شـــركة العـــز الدخيلـــة للصلـــب - الإســـكندرية (ش.م.م)
AL EZZ DEKHEILA STEEL COMPANY - ALEXANDRIA (S.A.E)

السيد الأستاذ/ أشرف كمال
مدير إدارة الإفصاح
ببورصتى القاهرة والإسكندرية

الموضوع : مجلس إدارة الشركة الـــذى تـــم انعقـــاده بالأمس الأربعاء ١٢ مارس ٢٠٠٨

تحية طيبة وبعد ، ،

بالإشارة إلى الموضوع عاليه ، وإلى خطابنا لسيادتكم بتاريخ ٢٠٠٨/٣/١١ ، نـــود أن نحيط سيادتكم علما بالآتى :

أولا : نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية للشركة عـــن الـــسنة الماليـــة المنتهيـــة فـــى ٢٠٠٧/١٢/٣١ وذلك بعد توثيقها من المراجعين الخارجيين وكـــذا الجهـــاز المركـــزى للمحاسبات واعتمادها من المجلس وكذلك نرفق تقرير الجهاز المركزى للمحاسبات .

ثانيا: تـــم موافقـــة المجلس علـــى تخفيـــض رأس مال الشركة بقيمـــة أسهـــم الخزينـــة (عـــدد ٣٠٤٣٥٤ سهم) وبناء عليه سيتم عقد جمعية عامة غير عادية لهذا الخـــصوص يوم الأحد الموافق ٣٠ مارس ٢٠٠٨ .

لذا لزم التنويه .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ، ،

تحريرا في: ٢٠٠٨/٣/١٣

مدير القطاع المالى

محاسب/ مصطفى كامل بريقع

الإدارة والمصانع : الدخيلة - الإسكندرية
بريدياً : كيس بريد الإسكندرية / ج.م.ع
الرقم البريدي : ٢١٥٣٧
تليفون : ٣٠٨٢٢٢٠ - ٣٠٨٢٣٠٠ (٠٣) ٢+
تلغرافيا : العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
فاكس : ٣٠٨٢٦٦٧ - ٣٠٨ ٨٦٢٣ (٠٣) ٢+

Main Office : El-Dekheila - Alexandria
P.O.Bag : Alexandria - A.R.E
Post Code No. : 21537
Tel. : +2(03) 308 2220 - 308 2300
Teleg. : EZDK-Alexandria
Fax : +2(03) 308 2667 - 308 8623

GLC Middle East ISO 9001:2000
Accredited by the Dutch Council for Certification
GLC ISO 14001: 2004

23924 214

الجهاز المركزى للمحاسبات

ادارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنيه

تقرير مراقب الحسابات

عن القوائم الماليه

لشركة العز الدخيله للصلب - الاسكندريه

عن العام المالى المنتهى فى ٢٠٠٧/١٢/٣١

راجعنا القوائم الماليه لشركه العز الدخيله للصلب - الاسكندريه (ش.م.م) المتمثله فى قائمة المركز المالى فى ٢٠٠٧/١٢/٣١ (باجمالى استثمار بنحو ٥,٧٨٥ مليار جنيه) وقائمة الدخل عن السنه الماليه المنتهيه فى ذات التاريخ (بصافى أرباح نحو ٢,٢٩٦ مليار جنيه) وقائمتى التدفقات النقديه والتغير فى حقوق المساهمين عن ذات الفتره .

اعداد وعرض هذه القوائم والايضاحات المتممه لها مسئولية ادارة الشركة وتنحصر مسئوليتنا فى ابداء الرأى عليها فى ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ذات الصله.

تتطلب معايير المراجعه المصرية تخطيط وآداء اعمال المراجعه للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية لاتحتوى على أخطاء مؤثرة ، وذلك باجراء فحص اختبارى للمستندات والادله المؤيدة للقيم والايضاحات الواردة بالقوائم الماليه وتقييما للسياسات والقواعد المحاسبية المطبقة وللتقديرات الهامه التى أعدت بمعرفة ادارة الشركة

وكذلك سلامة العرض الذى قدمت به القوائم الماليه وقد حصلنا على البيانات والايضاحات التى رأيناها لازمة لاغراض المراجعة .

ونرى ان ماقمنا به يعد اساسا مناسبا لابداء رأينا على هذه القوائم.

وفى ضوء ماسبق نشير الى مايلى :-

- تمسك الشركه حسابات مالية منتظمة تتضمن مانص القانون ونظامها الاساسى على وجوب اثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة فى جوانبها الهامة مع ماهو وارد بتلك الحسابات . كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفى بغرض تقييم المخزون من الانتاج التام وغير التام فى نهاية العام .

- المخزون الظاهر بالقوائم المالية بنحو ١,٣٩١ مليار جنية طبقا لقيمتة الدفترية وكالمتبع فى السنوات السابقة ، وتتبع الشركة نظاما للجرد المستمر والدورى خلال العام .

- المخصصات الظاهرة بالقوائم المالية كافية للاغراض المكونه من أجلها فى حدود ماأجريناه من فحص واختبارات وماحصلنا عليه من بيانات .

- القوائم المالية المشار اليها مع الايضاحات المتممه لها تعبر بوضوح فى جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٢٠٠٧/١٢/٣١ وعن نتيجة نشاطها وتدفقاتها النقدية عن السنه المالية المنتهية فى ذات التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات الصله

ـ البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الادارة المعد وفقا لمتطلبات قانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية متفقة مع ماهو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

تحريرا فى : ١٤ /٣/ ٢٠٠٨

مراقب الحسابات

" محاسب / جمال عطيه شحاته " " محاسب / متولى هلال عبدالبارى "

وكيل الوزارة

نائب اول مدير الادارة

" محاسب / محمد ابراهيم فهيم

"

يعتمد ،،،

وكيل اول الوزارة

مدير الادارة

" محاسب / محمود محمد حسن "

شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وتقرير مراقبا الحسابات عليها

شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
وتقرير مراقبا الحسابات عليها

المحتويات	الصفحة
تقرير مراقبا الحسابات	٣
الميزانية	٤–٥
قائمة الدخل	٦
قائمة التغير فى حقوق المساهمين	٧
قائمة التدفقات النقدية	٨
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	٩–٣٥

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&Y
محاسبون قانونيون ومستشارون
زملاء جمعية المحاسبين والمراجعين
المصرية

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
زملاء جمعية المحاسبين والمراجعين
المصرية

تقرير مراقبا الحسابات

إلي السادة مساهمي شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية

راجعنا القوائم المالية لشركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية (شركة مساهمة مصرية) المتمثلة في الميزانية في٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وهذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ومسئوليتنا إبداء الرأي علي هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها .

وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب معايير المراجعة المصرية تخطيط وأداء المراجعة للحصول علي تأكيد مناسب بأن القوائم المالية لا تحتوى على أخطاء مؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة إجراء فحصا اختباريا للمستندات والأدلة المؤيدة للقيم والإيضاحات الواردة بالقوائم المالية ، كما تتضمن أعمال المراجعة أيضا تقييما للسياسات وللقواعد المحاسبية المطبقة وللتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذلك سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية، وقد حصلنا من الإدارة على البيانات والإيضاحات التي رأيناها لازمة لأغراض المراجعة، ونرى أن ما قمنا به من أعمال المراجعة يعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا علي القوائم المالية.

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه مع الإيضاحات المتممة لها تعبر بوضوح في كل جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وعن نتيجة نشاطها والتغير في حقوق المساهمين وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء ما يتصل بمراجعتنا من القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تمسك الشركة حسابات تكاليف تفي بالغرض منها، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقا للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

مراقبا الحسابات

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&Y

عماد حافظ راغب

الإسكندرية في

KPMG حازم حسن

حازم حسن

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
A Member of
Ernst & Young Global
٣٧ ش الأحرار - الدقي - جيزة

شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

	إيضاح رقم	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيه	٢٠٠٦/١٢/٣١ جنيه
الأصول			
الأصول طويلة الأجل			
الأصول الثابتة	(٣-٢)،(٥)	٥ ٦٤٨ ٢٢٩ ٤١٦	٦ ٠٤٣ ٨٢٠ ٠٢٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٣-٣)،(٦)	١٥ ٢٩٧ ٨٤٧	١٣ ٤٨٤ ٧١٩
استثمارات	(٣-٥)،(٧)	٦٢ ٨٩٣ ٦٢٠	٦ ٢٥٩ ٨٧٢
إقراض طويل الأجل	(٨)	٦ ٠٢١ ٦٣٠	٨ ١٤١ ٥٨٥
إجمالي الأصول طويلة الأجل		٥ ٧٣٢ ٤٤٢ ٥١٣	٦ ٠٧١ ٧٠٦ ١٩٦
الأصول المتداولة			
مخزون	(٣-٦)،(١٠)	١ ٣٩٠ ٨٦١ ٥٢٣	١ ٣٦٧ ٢٧٢ ٣٤٢
عملاء و مدينون	(٣-٧)،(١١)	٣٢٦ ٧٩٧ ١٣٢	٥٦٤ ٢٠٤ ١٦١
النقدية بالبنوك والصندوق	(٣-٨)،(١٢)	١ ٦٧٤ ٥٧٦ ٣٨٦	٥٢٢ ٨٠٧ ٦٦٢
إجمالي الأصول المتداولة		٣ ٣٩٢ ٢٣٥ ٠٤١	٢ ٤٥٤ ٢٨٤ ١٦٥
الالتزامات المتداولة			
بنوك سحب على المكشوف	(٣-٨)،(١٢)	١ ٣٥٣ ٠٢٣ ٥٥٠	٦٦١ ٩٧١ ١٣١
موردون وأرصدة دائنة أخرى	(٣-١٢)،(١٤)	١ ٥٥٨ ٦٥٩ ١٥٠	٩٨٣ ٧٤٤ ٧٦٠
قروض وتسهيلات ائتمانية	(٣-١١)،(٣-١٣)	٣٧٦ ٢٠٤ ٣٨٣	٤٩٤ ٨٨٦ ٩٥٩
المخصصات	(٣-١٣)،(١٥)	٥١ ٨٨٥ ٨٠١	٢٠٨ ٢٩٤ ٢٧٢
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣ ٣٣٩ ٧٧٢ ٨٨٤	٢ ٣٤٨ ٨٩٧ ١٢٢
رأس المال العامل		٥٢ ٤٦٢ ١٥٧	١٠٥ ٣٨٧ ٠٤٣
إجمالي الاستثمار (بعده)		٥ ٧٨٤ ٩٠٤ ٦٧٠	٦ ١٧٧ ٠٩٣ ٢٣٩

شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
تابع – الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

	إيضاح رقم	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيه	٢٠٠٦/١٢/٣١ جنيه
ما قبله – إجمالي الاستثمار		٥ ٧٨٤ ٩٠٤ ٦٧٠	٦ ١٧٧ ٠٩٣ ٢٣٩
و يتم تمويله على النحو التالي:			
حقوق المساهمين			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٧)	١ ٣٦٦ ٧٧٦ ٧٠٠	١ ٣٦٦ ٧٧٦ ٧٠٠
الاحتياطيات	(١٧)	١ ٠٦٣ ٦٥٧ ٧٥١	٩١٣ ٦٥٧ ٧٥١
الأرباح المرحلة		٢٧٧ ٩٨٣ ٨٤٧	١٩٠ ١٨٦ ٠٢٧
صافي ربح العام		٢ ٢٩٥ ٦٤٠ ٤١٥	٢ ٠٠٧ ٥٠٤ ٦٨٦
إجمالي حقوق المساهمين		٥ ٠٠٤ ٠٥٨ ٧١٣	٤ ٤٧٨ ١٢٥ ١٦٤
أسهم الخزينة	(٣-١٠-ب)،(١٧-د)	(٣١٩ ٢٧٧ ٣٨٦)	--
الإجمالـــــي		٤ ٦٨٤ ٧٨١ ٣٢٧	٤ ٤٧٨ ١٢٥ ١٦٤
يخصم:			
توزيعات أرباح فترية خلال العام	(٣-١٠)،(١٨)	(١ ٤٢٤ ٥٢٨ ٦٧٩)	(١ ٢٧٢ ٧٤٢ ٤٦٦)
صافي حقوق المساهمين		٣ ٢٦٠ ٢٥٢ ٦٤٨	٣ ٢٠٥ ٣٨٢ ٦٩٨
الالتزامات طويلة الأجل			
قروض و تسهيلات ائتمانية	(٣-١١)،(١٣-١)	١ ٩٦٤ ٥٨٨ ٦٦٠	٢ ٥١٣ ٢٧٢ ٥٦٧
اتفاقيات التأجير التمويلي	(٣-٤)،(١٣-٢)	١٠٠ ٠٩٧ ٠٣٦	١٤٢ ١٦٦ ٦٠٤
التزامات ضريبية مؤجلة	(٣-١٥-د)،(٩)	٤٥٩ ٩٦٦ ٣٢٦	٣١٦ ٢٧١ ٣٧٠
إجمالي الالتزامات طويلة الأجل		٢ ٥٢٤ ٦٥٢ ٠٢٢	٢ ٩٧١ ٧١٠ ٥٤١
إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات طويلة الأجل		٥ ٧٨٤ ٩٠٤ ٦٧٠	٦ ١٧٧ ٠٩٣ ٢٣٩

- الإيضاحات فى الصفحات من (٩) إلى (٣٥) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية.
- تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات (إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية) "مرفق".
- تقرير مراقبا الحسابات "مرفق".
- التاريخ: ١٢ مارس ٢٠٠٨

مراقبا الحسابات		الجهاز المركزي للمحاسبات	
المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&Y	KPMG حازم حسن	إدارة مراقبة حسابات الصناعات مراقبا الحسابات	رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
عماد حافظ راغب	حازم حسن	جمال شحاتة	متولي عبد الباري	مهندس / أحمد عبد العزيز عز

شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمـــة الدخـــل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

	إيضـــاح رقـــم	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيـــــــه	٢٠٠٦/١٢/٣١ جنيـــــــه
المبيعات (بالصافي)	(٣-١٤أ) ، (١٩)	٨ ٨٢٥ ٧٠١ ٦٧٥	٨ ١٠٢ ٢٣٦ ٤٤٣
تكلفة المبيعات	(٢٠)	(٥ ٧١٠ ٣٧٨ ٢١١)	(٥ ١٠٢ ٧٦٧ ٧٧٥)
مجمل ربح النشاط		٣ ١١٥ ٣٢٣ ٤٦٤	٢ ٩٩٩ ٤٦٨ ٦٦٨
إيرادات تشغيل أخرى	(٢١)	٢١٥ ٥٠٩ ٥٧٠	١٣٠ ٧٧٢ ٥١٤
مصروفات البيع والتوزيع	(٢٢)	(١٢٠ ٦٦٢ ٩٧٣)	(٦٦ ٦٤٧ ٨٤٦)
مصروفات إدارية وعمومية	(٢٣)	(٨٧ ٠٣٦ ٦٧٦)	(٨٣ ٦٠٠ ٢٩٧)
مصروفات تشغيل أخرى	(٢٤)	(٦ ٣٤٤ ٢١٧)	(٨٢ ٠٦٥ ٢٠٠)
الأرباح الناتجة من التشغيل		٣ ١١٦ ٧٨٩ ١٦٨	٢ ٨٩٧ ٩٢٧ ٨٣٩
إيرادات تمويلية	(٣-١٤ب) ،(٢٥)	١٠٨ ٦٢٥ ٤٢٥	٣٧ ٩٥٧ ٧٩٨
مصروفات تمويلية	(٣-١٥ب) ،(٢٦)	(٢٩٤ ٤٢٢ ٢٠٢)	(٣٠٨ ٦٤٢ ٣٦٤)
صافي (المصروفات) التمويلية		(١٨٥ ٧٩٦ ٧٧٧)	(٢٧٠ ٦٨٤ ٥٦٦)
الربح قبل ضريبة الدخل		٢ ٩٣٠ ٩٩٢ ٣٩١	٢ ٦٢٧ ٢٤٣ ٢٧٣
ضريبة الدخل	(٢٧)	(٤٩١ ٦٥٧ ٠٢٠)	(٤٩٠ ٣٦٧ ٥٧٥)
الضريبة المؤجلة	(٣-١٥د) ، (٩)	(١٤٣ ٦٩٤ ٩٥٦)	(١٢٩ ٣٧١ ٠١٢)
صافي ربح العام		٢ ٢٩٥ ٦٤٠ ٤١٥	٢ ٠٠٧ ٥٠٤ ٦٨٦
نصيب السهم من صافي ربح العام(جنية/سهم)	(٢٩)	١٦١,٦٢	١٣٨,٧٨

- الإيضاحات في الصفحات من (٩) إلى (٣٥) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية.

شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

	إيضاح رقم	رأس المال المدفوع جنيه	احتياطيات جنيه	الأرباح المرحلة جنيه	أسهم الخزينة جنيه	أرباح العام جنيه	الإجمالي جنيه
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥		١ ٣٦٦ ٧٧٦ ٧٠٠	٦٨٠ ٢٣١ ٠٥٥	٩٩ ٦٥٤ ٨٣٧	--	٢ ٣٧٥ ٨٩٩ ٧٤٧	٤ ٥٢٢ ٥٦٢ ٣٣٩
توزيعات أرباح فتريه خلال عام ٢٠٠٥		--	--	--	--	(١ ١٥٠ ٨٢٥ ٩٨٢)	(١ ١٥٠ ٨٢٥ ٩٨٢)
صافي الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥		١ ٣٦٦ ٧٧٦ ٧٠٠	٦٨٠ ٢٣١ ٠٥٥	٩٩ ٦٥٤ ٨٣٧	--	١ ٢٢٥ ٠٧٣ ٧٦٥	٣ ٣٧١ ٧٣٦ ٣٥٧
باقي توزيعات عام ٢٠٠٥		--	--	--	--	(٩٠١ ١١٥ ٨٧٩)	(٩٠١ ١١٥ ٨٧٩)
المحول إلى الاحتياطي العام	(١٧-ج)	--	٢٣٣ ٤٢٦ ٦٩٦	--	--	(٢٣٣ ٤٢٦ ٦٩٦)	--
المحول إلى الأرباح المرحلة		--	--	٩٠ ٥٣١ ١٩٠	--	(٩٠ ٥٣١ ١٩٠)	--
صافي أرباح عام ٢٠٠٦		--	--	--	--	٢ ٠٠٧ ٥٠٤ ٦٨٦	٢ ٠٠٧ ٥٠٤ ٦٨٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦		١ ٣٦٦ ٧٧٦ ٧٠٠	٩١٣ ٦٥٧ ٧٥١	١٩٠ ١٨٦ ٠٢٧	--	٢ ٠٠٧ ٥٠٤ ٦٨٦	٤ ٤٧٨ ١٢٥ ١٦٤
توزيعات أرباح فتريه خلال عام ٢٠٠٦		--	--	--	--	(١ ٢٧٢ ٧٤٢ ٤٦٦)	(١ ٢٧٢ ٧٤٢ ٤٦٦)
صافي الرصيد في ٢٠٠٦/١٢/٣١		١ ٣٦٦ ٧٧٦ ٧٠٠	٩١٣ ٦٥٧ ٧٥١	١٩٠ ١٨٦ ٠٢٧	--	٧٣٤ ٧٦٢ ٢٢٠	٣ ٢٠٥ ٣٨٢ ٦٩٨
باقي توزيعات عام ٢٠٠٦		--	--	--	--	(٥٠٧ ٤٨٤ ١٩٠)	(٥٠٧ ٤٨٤ ١٩٠)
المحول إلى الاحتياطي العام		--	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	(١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--
المحول إلى الأرباح المرحلة من إرباح عام ٢٠٠٦		--	--	٧٧ ٢٧٨ ٠٣٠	--	(٧٧ ٢٧٨ ٠٣٠)	--
المحول للأرباح المرحلة-فائض توزيعات عاملين		--	--	٨ ٨٨١ ٣٧٠	--	--	٨ ٨٨١ ٣٧٠
المحول للأرباح المرحلة والخاص بتوزيعات		--	--	١ ٦٣٨ ٤٢٠	--	--	١ ٦٣٨ ٤٢٠
أسهم الخزينة عن الربع الأخير من عام ٢٠٠٦							
شراء أسهم خزينة	(١٧-د)	--	--	--	(٣١٩ ٢٧٧ ٣٨٦)	--	(٣١٩ ٢٧٧ ٣٨٦)
المحول إلى الأرباح المرحلة نتيجة التحول لطريقة التكلفة في تقييم الاستثمارات		--	--	٣ ٦١٣ ٨٢٠	--	--	٣ ٦١٣ ٨٢٠
إقفال قيمة الانخفاض في قيمة الاستثمارات نتيجة التحول لطريقة التكلفة		--	--	(٣ ٦١٣ ٨٢٠)	--	--	(٣ ٦١٣ ٨٢٠)
صافي أرباح عام ٢٠٠٧		--	--	--	--	٢ ٢٩٥ ٦٤٠ ٤١٥	٢ ٢٩٥ ٦٤٠ ٤١٥
الرصيد في ٢٠٠٧/١٢/٣١		١ ٣٦٦ ٧٧٦ ٧٠٠	١ ٠٦٣ ٦٥٧ ٧٥١	٢٧٧ ٩٨٣ ٨٤٧	(٣١٩ ٢٧٧ ٣٨٦)	٢ ٢٩٥ ٦٤٠ ٤١٥	٤ ٦٨٤ ٧٨١ ٣٢٧
توزيعات أرباح فتريه خلال عام ٢٠٠٧	(١٨)	--	--	--	--	(١ ٤٢٤ ٥٢٨ ٦٧٩)	(١ ٤٢٤ ٥٢٨ ٦٧٩)
صافي الرصيد في ٢٠٠٧/١٢/٣١		١ ٣٦٦ ٧٧٦ ٧٠٠	١ ٠٦٣ ٦٥٧ ٧٥١	٢٧٧ ٩٨٣ ٨٤٧	(٣١٩ ٢٧٧ ٣٨٦)	٨٧١ ١١١ ٧٣٦	٣ ٢٦٠ ٢٥٢ ٦٤٨

- الإيضاحات فى الصفحات من (٩) إلى (٣٥) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية.

شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

	إيضاح رقم	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيه	٢٠٠٦/١٢/٣١ جنيه
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافي أرباح العام		٢ ٢٩٥ ٦٤٠ ٤١٥	٢ ٠٠٧ ٥٠٤ ٦٨٦
تسويات			
إهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٤٣١ ٧٣٦ ٨١٨	٤٨٤ ٩٥٣ ٧٣٥
أرباح رأسمالية		--	(١١ ١٤٨ ٠٥٠)
ضرائب مؤجلة	(٩)	١٤٣ ٦٩٤ ٩٥٦	١٢٩ ٣٧١ ٠١٢
ضريبة الدخل	(٢٧)	٤٩١ ٦٥٧ ٠٢٠	٤٩٠ ٣٦٧ ٥٧٥
مصروفات تمويلية	(٢٦)	٢٩٤ ٤٢٢ ٢٠٢	٣٠٨ ٦٤٢ ٣٦٤
مخصصات انتفى الغرض منها		--	(١٠٤ ٥٠٠ ٠٠٠)
مخصصات مكونة	(٢٤)	٥ ٩٥٥ ٠١٧	٨١ ٦٧٩ ٤٠٠
رد خسائر الاضمحلال في استثمارات مالية	(٢١)	(٥٦ ٦٣٣ ٧٤٨)	--
فروق أسعار صرف عملات أجنبية	(٢٥)	(٤٥ ٤٢٤ ٠٣١)	(٣ ٠٥٢ ٤٤٦)
أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل		٣ ٥٦١ ٠٤٨ ٦٤٩	٣ ٣٨٣ ٨١٨ ٢٧٦
التغير في المخزون		(٢٣ ٥٨٩ ١٨١)	١١٣ ٧٨٩ ٢٩٦
التغير في العملاء والمدينين		٢٣٧ ٤٠٧ ٠٢٩	(١٧ ٧٦٩ ٥٧٢)
التغير في الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى		٢٦٦ ٣٠١ ٧٨١	١٥٤ ٤٨٨ ١٥٧
المستخدم من المخصصات	(١٥)	(١٦٢ ٣٦٣ ٤٨٨)	(١٣ ٧١٨ ٠٧٩)
		٣ ٨٧٨ ٨٠٤ ٧٩٠	٣ ٦٢٠ ٦٠٨ ٠٧٨
فوائد مدفوعة		(٢٦٢ ٥٧٥ ٢٠١)	(٣٠٥ ٥٣٧ ٩٦٤)
ضريبة الدخل المدفوعة		(٥٤٨ ٩٢٧ ١٩٥)	(١٢٨ ٦٥٩ ٩٨٩)
صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل		٣ ٠٦٧ ٣٠٢ ٣٩٤	٣ ١٨٦ ٤١٠ ١٢٥
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة، مشروعات تحت التنفيذ	(٥) ، (٦)	(٣٧ ٩٥٩ ٣٤٤)	(٩٠ ٨١٤ ٨١٣)
مقبوضات من بيع أصول ثابتة		--	١١ ١٤٨ ٠٥٠
مدفوعات لإقراض الغير		(٣ ٥٦٦ ٩٥٨)	(٧ ١٧٦ ٩٤٩)
متحصلات من إقراض للغير		٥ ٦٨٦ ٩١٣	٧ ٩٦٧ ٣٠٠
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار		(٣٥ ٨٣٩ ٣٨٩)	(٧٨ ٨٧٦ ٤١٢)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
مدفوعات لشراء أسهم خزينة	(١٧-د)	(٣١٩ ٢٧٧ ٣٨٦)	--
مدفوعات عن أقساط قروض		(٧٣٢ ٣٠٤ ٣٨٣)	(٩٩٤ ٩٩٦ ٥٥٥)
توزيعات نقدية مدفوعة	(١٨)	(١ ٤٥٣ ٢٨٥ ٧٧٧)	(٢ ١٦٦ ٦٨٣ ٤٧٥)
التغير في التسهيلات طويلة الاجل		(٦٥ ٨٧٩ ١٥٤)	(٢٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠)
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل		(٢ ٥٧٠ ٧٤٦ ٧٠٠)	(٣ ٤٤١ ٦٨٠ ٠٣٠)
صافي التغير (بالنقص) في النقدية وما في حكمها خلال العام		٤٦٠ ٧١٦ ٣٠٥	(٣٣٤ ١٤٦ ٣١٧)
النقدية وما في حكمها في أول العام		(١٣٩ ١٦٣ ٤٦٩)	١٩٤ ٩٨٢ ٨٤٨
النقدية وما في حكمها في أخر العام	(١٢)	٣٢١ ٥٥٢ ٨٣٦	(١٣٩ ١٦٣ ٤٦٩)

- الإيضاحات في الصفحات من (٩) إلى (٣٥) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية.

١- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية (شركة مساهمة مصرية) في عام ١٩٨٢ كشركة استثمارية مشتركة وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بقانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والمستبدل بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وذلك باسم شركة الإسكندرية الوطنية للحديد والصلب وتم التسجيل بالسجل التجارى تحت رقم ١٠٤٩١٨ بتاريخ ١٧ يوليو ١٩٨٢ ومن أهم أغراض الشركة إنتاج وتشكيل وتصنيع الحديد والصلب بكافة أشكاله وأنواعه.

- وبناء على موافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢ يناير ٢٠٠٦ على تعديل المادة الثانية من النظام الأساسي للشركة وقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢/٤٠٥ لسنة ٢٠٠٦ ليصبح اسم الشركة شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية (ش.م.م) وقد تم إثبات ذلك التعديل في كل من النظام الأساسي للشركة والسجل التجاري في ٢٦ فبراير ٢٠٠٦ وقد تم نشر هذا التعديل بصحيفة الاستثمار في العدد رقم ١٤٠٧ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠٠٦.

- مدة الشركة ٥٠ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري.

- مقر الشركة العجمي – البيطاش، الإسكندرية – مصر. رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب للشركة السيد المهندس / أحمد عبد العزيز عز.

٢- أسس اعداد القوائم المالية

أ- الإلتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

تم إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين و اللوائح السارية.

ب- أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية.

ج- عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

د- إستخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة إستخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناءاً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية.

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال السنة المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

٣-١ ترجمة العملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السارية في تاريخ المعاملة وفى تاريخ القوائم المالية يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقا لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل. و يتم ترجمة الأصول و الالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة وذلك فيما عدا:
الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بعملات أجنبية متفق على تحصيلها أو سدادها وفقاً لأسعار صرف محدده مسبقاً.

وبالنسبة للأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بعملات أجنبية التي ليس لها سعر صرف معلن مقابل الجنيه المصري فإنه يتم تحديد سعر صرفها باستخدام الدولار الامريكى كسعر صرف وسيط بين تلك العملات والجنيه المصري.

وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ القوائم المالية بقائمة الدخل.

٣-٢ الأصول الثابتة و الاهلاك

أ- **الإعتراف و القياس الأولى**
يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوما منها مجمع الإهلاك (٣-٢ج) والخسائر الناتجة عن إضمحلال القيمة (٣-٩).

تتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. بالنسبة للأصول في حالة إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تلك الأصول لتصل إلى الحالة التشغيلية وفى الموقع والغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

ب- **التكاليف اللاحقة على الاقتناء**
يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون شريطة إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج- **الإهلاك**

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة. لا يتم إهلاك الاراضى.وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة:

البيـــــــــان	العمر الإنتاجي المقدر (ســـــنة)
مباني وانشاءات	
مباني الإدارة	٥٠
مباني المصانع	٣٣,٣
إنشاءات	٢٥
آلات و معدات	
مصانع الاختزال المباشر	٢٥
مصانع الصهر والصب المستمر وكلسنة الجير	٢٠
باقي المصانع	٢٠
أصول مستأجرة تمويلياً	٢٥
وسائل نقل وانتقال	
سيارات ركوب وانتقال	٥
دراجات بخارية ووسائل نقل داخلي	٤
دراجات	٢
عدد وأدوات	٤
أثاث ومعدات مكاتب	
أثاث	١٠
معدات مكاتب	٦,٦

٣-٣ **المشروعات تحت التنفيذ**

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها و في الغرض الذي أقتني من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذي إقتنيت من أجله.

٣-٤ **التأجير التمويلي**

يتم إثبات الأصول المستأجرة وفقاً لاتفاقيات التأجير التمويلي ضمن بند الأصول الثابتة بالقيمة الاتفاقية لممارسة حق شراء الأصول ويتم إهلاكها على مدار العمر الإنتاجي المقدر لها وفقاً للسياسات والمعدلات المطبقة على الأصول المماثلة، ويتم إثبات الدائنية ضمن بند الالتزامات طويلة الأجل اتفاقيات التأجير التمويلي وتخفض سنوياً بقيمة الأقساط المستحقة.

٣-٥ **الاستثمارات**

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات بالتكلفة حيث يتم إثبات الاستثمار- عند اقتنائه- بتكلفة الاقتناء ويتم تقييم تلك الاستثمارات في نهاية كل فترة مالية بالتكلفة. وفى حالة حدوث تدهور في قيمتها العادلة عن القيمة الدفترية يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميله على قائمة الدخل ببند فروق تقييم استثمارات مالية وذلك لكل استثمار على حدة وفى حالة حدوث ارتفاع في القيمة العادلة يتم إضافته إلى ذات البند في حدود ما سبق تحميله على قائمة الدخل عن فترات سابقة. ويتم إثبات الإيراد المتعلق بتلك الاستثمارات وذلك في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الاقتناء وذلك اعتبارا من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي اعتمدت توزيعات الأرباح.

٣-٦ **المخزون**

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. و تتمثل القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام و مصروفات البيع.

يتم تقييم بنود المخزون وفقاً للأسس التالية:

أ- الخامات الرئيسية والمواد المساعدة وقطع الغيار والمهمات بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

ب- الخردة المتساقطة من المراحل الإنتاجية يتم تقيمها بمتوسط تكلفة المرحلة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

ج- الإنتاج تحت التشغيل على أساس التكلفة الصناعية الفعلية والتي تشتمل على تكلفة الخامات الأولية والأجور الصناعية المباشرة والأعباء الصناعية غير المباشرة طبقاً لآخر مرحلة إنتاجية وصل إليها الإنتاج.

د- الإنتاج التام والإنتاج غير التام المعد للبيع على أساس أسعار التكلفة الصناعية (المباشرة والغير مباشرة) أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل.

٣-٧ **العملاء والمدينون وأوراق قبض**

يتم إثبات العملاء الذين تتراوح أعمار مديونياتهم من ٣٠ إلي ٩٠ يوم بقيمة الفاتورة ناقصاً قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتى يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها.هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الاضمحلال (٣-٩-أ) .

٣-٨ **النقدية وما في حكمها**

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة.

٣-٩ **الإضمحلال**

أ- **الأصول المالية**

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كانت هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من إستخدام الأصل .

يتم قياس خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة – بالفرق بين القيمة الدفترية و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بإستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. يتم قياس خسائر الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بإستخدام القيمة العادلة السائدة.

يتم إجراء اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها في مجموعات في ضوء خصائص خطر الائتمان فإنه يتم إجراء اختبار الاضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.
يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل.هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل إذا ما كان الانخفاض في قيمته يدل على حدوث الاضمحلال.

يتم إلغاء خسائر الاضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة و الأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل. يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- **الأصول غير المالية**

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة في حال وجودها بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلي القيمة الحالية بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل .

يتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستردادية .يتم عكس خسارة الاضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل بها لا يتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسارة الاضمحلال فى القيمة لم يتم الاعتراف بها.

٣-١٠ رأس المال

أ - الأسهم العادية

يتم إثبات التكاليف المتعلقة مباشرة بإصدار الأسهم العادية وخيارات الاكتتاب في الأسهم كتخفيض من حقوق المساهمين.

ب- إعادة شراء أسهم رأس المال

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء التكاليف المباشرة كتغير في حقوق الملكية وتبوب الأسهم المشتراه كأسهم خزانة وتظهر مخصومة من إجمالي حقوق الملكية.

ج- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع وبصدور قرار الجمعية العامة للشركة.

٣-١١ القروض

يتم الاعتراف أولياً بالقروض والتسهيلات الائتمانية بفوائد بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف ذات العلاقة. وبعد الاعتراف الأولى يتم إثبات هذه القروض بالقيمة المستهلكة مع الاعتراف بأي فرق بين التكلفة والقيمة الإستردادية في قائمة الدخل على مدار فترة كل قرض على حده على أساس سعر الفائدة الفعلية.

٣-١٢ موردون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

٣-١٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام. وإذا كان الأثر جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

٣-١٤ الإيراد

أ- **البضاعة المباعة والخدمات المقدمة**
يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضائع إلى المشترى ويتم الاعتراف بالإيراد من أداء الخدمات بقائمة الدخل عند أداء الخدمة. ولا يتم الاعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من استرداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو استمرار ارتباط الإيراد بالبضاعة.

ب- **الفوائد الدائنة**
يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

ج- **إيرادات الاستثمارات**
يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات في الشركات وفقا لما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الاقتناء وذلك اعتبارا من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي اعتمدت توزيعات الأرباح.

د- **حصة العاملين في الأرباح**
وفقاً للنظام الأساسي تسدد الشركة نسبة من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعاملين في الأرباح وفقا للقواعد التى يقترحها مجلس إدارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة. يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق المساهمين وكالتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع.

٣-١٥ المصروفات

أ- **مدفوعات الإيجار**
يتم الإعتراف بالمدفوعات مقابل عقود التأجير التشغيلى من الغير بقائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدار مدة العقد ويتم الإعتراف بالحوافز الإيجارية المحصلة بقائمة الدخل كجزء لا يتجزأ من إجمالى مصروف الإيجار.

ب- **الفوائد المدينة**
يتم الاعتراف بالفوائد المدينة والمرتبطة بقروض وتسهيلات ائتمانية بفوائد فى قائمة الدخل باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال (السارى).

ج- **نظام التأمينات والمعاشات للعاملين**
تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقا لقانون التأمينات الإجتماعية .يساهم العاملين والشركة بموجب هذا القانون فى النظام بنسبة ثابتة من الأجور و يقتصر التزام الشركة فى قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة علي قائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

د- **ضريبة الدخل**

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح الفترة كلا من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتى يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية، وتتمثل الضريبة الحالية فى الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة للفترة بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ القوائم المالية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

ويتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقا للأساس المحاسبى وقيمتها طبقا للأساس الضريبى، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءا على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد القوائم المالية.

ويتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٣-١٦ **ربحية السهم**

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية ويتم إحتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

٣-١٧ **التقارير القطاعية**

يتمثل القطاع في عنصر قابل للتمييز في الشركة ويشارك في تقديم منتجات أو خدمات مرتبطة ببعضها البعض (قطاع النشاط)، أو تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة (قطاع جغرافي) والتي تخضع لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك التي تخضع لها قطاعات الأنشطة الأخرى. يعتمد الشكل الأساسي للتقارير القطاعية على قطاعات النشاط.

٤- التقارير القطاعية

يتم عرض المعلومات القطاعية الخاصة بأنشطة الشركة و يعتمد الشكل الأولى لقطاعات النشاط على شكل إدارة الشركة وهيكل التقرير الداخلى.

تتضمن نتائج القطاع والأصول والإلتزامات المتعلقة به عناصر تتعلق مباشرة بالقطاع وكذلك العناصر التى يمكن تحميلها طبقا لأساس معقول. تتضمن العناصر غير المحملة بصفة أساسية الاستثمارات والإيرادات المتعلقة بها والقروض والمصروفات المتعلقة بها، والأصول والالتزامات الضريبية.

تتمثل النفقات الرأسمالية الخاصة بالقطاع فى إجمالى التكلفة خلال العام لاقتناء أصول ثابتة.

قطاعات النشاط

تتكون الشركة من قطاعات النشاط الأساسية التالية :

- الأطوال
- المسطحات

	أطـــوال		مسطحـــات		الاجمالـــــى	
	٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١
	جنيـــــــه	جنيـــــــه	جنيـــــــه	جنيـــــــه	جنيـــــــه	جنيـــــــه
إجمالى الإيرادات	٦ ٠٨٥ ١٥١ ٢٥٣	٥ ٠٩٦ ٥٠٥ ٢٥٧	٢ ٧٤٠ ٥٥٠ ٤٢٢	٣ ٠٠٥ ٧٣١ ١٨٦	٨ ٨٢٥ ٧٠١ ٦٧٥	٨ ١٠٢ ٢٣٦ ٤٤٣
إجمالى إيراد القطاع	٦ ٠٨٥ ١٥١ ٢٥٣	٥ ٠٩٦ ٥٠٥ ٢٥٧	٢ ٧٤٠ ٥٥٠ ٤٢٢	٣ ٠٠٥ ٧٣١ ١٨٦	٨ ٨٢٥ ٧٠١ ٦٧٥	٨ ١٠٢ ٢٣٦ ٤٤٣
نتائج أعمال القطاع	٢ ٢٨٠ ٩٢٠ ٧٦٠	١ ٩٥٦ ٨٧٢ ٦١٨	٨٣٤ ٤٠٢ ٧٠٤	١ ٠٤٢ ٥٩٦ ٠٥٠	٣ ١١٥ ٣٢٣ ٤٦٤	٢ ٩٩٩ ٤٦٨ ٦٦٨
النتائج من أنشطة التشغيل	٢ ٢٥٤ ٦٢٤ ٦١٢	١ ٢٤٦ ١٠٨ ٩٧١	٨٦٢ ١٦٤ ٥٥٦	١ ٦٥١ ٨١٨ ٨٦٨	٣ ١١٦ ٧٨٩ ١٦٨	٢ ٨٩٧ ٩٢٧ ٨٣٩
المصاريف التمويلية	(١٥٣ ١٢٩ ٤٥٦)	(١٨٩ ٦٩٨ ١٦٥)	(١٤١ ٢٩٢ ٧٤٦)	(١١٨ ٩٤٤ ١٩٩)	(٢٩٤ ٤٢٢ ٢٠٢)	(٣٠٨ ٦٤٢ ٣٦٤)
الايرادات التمويلية	٧٢ ٨١٠ ٣٦٥	١٦ ٣٢١ ٨٥٣	٣٦ ٢٥٩ ٦١٥	٢١ ٦٣٥ ٩٤٥	١٠٨ ٦٢٥ ٤٢٥	٣٧ ٩٥٧ ٧٩٨
ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة	(٤٧١ ٢٢٨ ٤٠٢)	(٤٠٨ ٤٣٢ ٣٩٤)	(١٦٤ ١٢٣ ٥٧٤)	(٢١١ ٣٠٦ ١٩٣)	(٦٣٥ ٣٥١ ٩٧٦)	(٦١٩ ٧٣٨ ٥٨٧)
ربح العام	١ ٧٠٢ ٦٣٢ ٥٦٤	٦٦٤ ٣٠٠ ٢٦٥	٥٩٣ ٠٠٧ ٨٥١	١ ٣٤٣ ٢٠٤ ٤٢١	٢ ٢٩٥ ٦٤٠ ٤١٥	٢ ٠٠٧ ٥٠٤ ٦٨٦

	أطـــــــوال		مسطحـــــــات		أخـــــــرى		الإجمالـــــــي	
	٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١
	جنيـــــــه	جنيـــــــه	جنيـــــــه	جنيـــــــه	جنيـــــــه	جنيـــــــه	جنيـــــــه	جنيـــــــه
أصول القطاعات	٢ ٢٩٧ ١٩٩ ٤٤١	٢ ٥٢٢ ٥٩٤ ٣٨٩	٣ ٧٢٣ ٣٩٠ ٤٥٢	٣ ٨٩٨ ٥٧١ ١٥٩	--	--	٦ ٠٢٠ ٥٨٩ ٨٩٣	٦ ٤٢١ ١٦٥ ٥٤٨
استثمارات مالية	--	--	--	---	٦ ٢٥٩ ٨٧٢	٦٢ ٨٩٣ ٦٢٠	٦٢ ٨٩٣ ٦٢٠	٦ ٢٥٩ ٨٧٢
أصول غير محملة	--	--	--	--	٢ ٠٩٨ ٥٦٤ ٩٤١	٣ ٠٢٨ ٤٨٦ ٨٨٥	٣ ٠٢٨ ٤٨٦ ٨٨٥	٢ ٠٩٨ ٥٦٤ ٩٤١
إجمالي الأصول	٢ ٢٩٧ ١٩٩ ٤٤١	٢ ٥٢٢ ٥٩٤ ٣٨٩	٣ ٧٢٣ ٣٩٠ ٤٥٢	٣ ٨٩٨ ٥٧١ ١٥٩	٢ ١٠٤ ٨٢٤ ٨١٣	٣ ٠٩١ ٣٨٠ ٥٠٥	٩ ١١١ ٩٧٠ ٣٩٨	٨ ٥٢٥ ٩٩٠ ٣٦١
التزامات القطاعات	٩٦٣ ٩٤٣ ٠٥٢	١ ٥١٣ ١٦٩ ٢١٩	١ ٤٧٦ ٩٥٠ ٦١٧	١ ٧٧٨ ١٨٥ ٦٣٢	--	--	٢ ٤٤٠ ٨٩٣ ٦٦٩	٣ ٢٩١ ٣٥٤ ٨٥١
التزامات غير محملة	--	--	--	--	٢ ٠٢٩ ٢٥٢ ٨١٢	٣ ٤٢٣ ٥٣١ ٢٣٧	٣ ٤٢٣ ٥٣١ ٢٣٧	٢ ٠٢٩ ٢٥٢ ٨١٢
إجمالي الالتزامات	٩٦٣ ٩٤٣ ٠٥٢	١ ٥١٣ ١٦٩ ٢١٩	١ ٤٧٦ ٩٥٠ ٦١٧	١ ٧٧٨ ١٨٥ ٦٣٢	٢ ٠٢٩ ٢٥٢ ٨١٢	٣ ٤٢٣ ٥٣١ ٢٣٧	٥ ٨٦٤ ٤٢٤ ٩٠٦	٥ ٣٢٠ ٦٠٧ ٦٦٣
أصول ثابتة	٥ ٢١٠ ٧٠٣ ٨٣٢	٥ ٠٧٥ ٠٩٥ ٧٩٢	٤ ٨٦٥ ٢٦٧ ٨٠٢	٤ ٩٧٠ ٧٨٧ ٧٦٥	--	--	١٠ ٠٧٥ ٩٧١ ٦٣٤	١٠ ٠٤٥ ٨٨٣ ٥٥٧
إهلاكات	٣ ٠١٠ ٥١٩ ٦٠٦	٢ ٧٨٣ ٥١٢ ٤٥٢	١ ٤١٧ ٢٢٢ ٦١٢	١ ٢١٨ ٥٥١ ٠٨٤	--	--	٤ ٤٢٧ ٧٤٢ ٢١٨	٤ ٠٠٢ ٠٦٣ ٥٣٧

٥- الأصول الثابتة

	الأراضي	مبانى وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	أثاث ومعدات حاسب آلي	إجمالي الأصول الثابتة	تأجير تمويلي	الإجمالي
	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
تكلفة في ١ يناير ٢٠٠٧	٣٢٢ ١٤١ ١٨٨	١ ٣٠٧ ٥٤٦ ٥٨٨	٧ ٧٨٦ ٨٢٥ ٩٣٥	٨٢ ٥٢٧ ٢١٠	٢٨ ٨٠١ ٣٦٤	٢٢ ٦٤٢ ٤٨٦	١٧ ٥٩٤ ٦١٠	٩ ٥٦٨ ٠٧٩ ٣٨١	٤٧٧ ٨٠٤ ١٧٦	١٠ ٠٤٥ ٨٨٣ ٥٥٧
إضافات العام	--	٢٦ ٠٢٥ ٣٥٤ ١	٨٢٠ ١٤٢ ٣١	١٠٤ ٥٥٥	٦٢٨ ٤٥١ ١	٥٧٣ ٧٨٠	٨٥٦ ٠٦٨ ١	٢١٤ ١٤٦ ٣٦	--	٢١٤ ١٤٦ ٣٦
استبعاد العام	--	(٨٧٠ ٤٠١)	--	(٢٦٨ ٦٥٦ ٥)	--	--	--	(١٣٨ ٠٥٨ ٦)	--	(١٣٨ ٠٥٨ ٦)
تكلفة في ٢٠٠٧/١٢/٣١	٣٢٢ ١٤١ ١٨٨	١ ٣٠٨ ٤٩٨ ٧٤٤	٧ ٨١٧ ٩٦٨ ٧٥٥	٧٧ ٤٢٦ ٠٤٦	٣٠ ٢٥٢ ٩٩٢	٢٣ ٢١٦ ٢٦٦	١٨ ٦٦٣ ٤٦٦	٩ ٥٩٨ ١٦٧ ٤٥٧	٤٧٧ ٨٠٤ ١٧٦	١٠ ٠٧٥ ٩٧١ ٦٣٣
مجمع الإهلاك في أول يناير ٢٠٠٧	--	٥٣٨ ٩٤٢ ٠٩٨	٣ ١٥٦ ٩٧٩ ٣٨٤	٨٠ ٤٤٦ ٨٣٥	٢٨ ٣٣٦ ٥٩٤	١٩ ٣١٩ ٣٨٨	١٤ ٦١١ ٥٥١	٣ ٨٣٨ ٦٣٥ ٨٥٠	١٦٣ ٤٢٧ ٦٨٧	٤ ٠٠٢ ٠٦٣ ٥٣٧
إهلاك العام	--	٤٠ ٠٢٥ ٧١٣	٣٦٩ ٧٠٦ ١١٩	٧٩٥ ٨٣٩	٣٦١ ٨١٩	٩٧٧ ٣٨١	٨١٢ ٢١٦	٤١٢ ٦٧٩ ٠٨٧	١٩ ٠٥٧ ٧٣١	٤٣١ ٧٣٦ ٨١٨
إهلاك الاستبعاد	--	(٨٧٠ ٤٠١)	--	(٢٦٨ ٦٥٦ ٥)	--	--	--	(١٣٨ ٠٥٨ ٦)	--	(١٣٨ ٠٥٨ ٦)
مجمع الإهلاك في ٢٠٠٧/١٢/٣١	--	٥٧٨ ٥٦٥ ٩٤١	٣ ٥٢٦ ٦٨٥ ٥٠٣	٧٥ ٥٨٦ ٤٠٦	٢٨ ٦٩٨ ٤١٣	٢٠ ٢٩٦ ٧٦٩	١٥ ٤٢٣ ٧٦٧	٤ ٢٤٥ ٢٥٦ ٧٩٩	١٨٢ ٤٨٥ ٤١٨	٤ ٤٢٧ ٧٤٢ ٢١٧
صافي الأصول الثابتة ٢٠٠٧/١٢/٣١	٣٢٢ ١٤١ ١٨٨	٧٢٩ ٩٣٢ ٨٠٣	٤ ٢٩١ ٢٨٣ ٢٥٢	١ ٨٣٩ ٦٤٠	١ ٥٥٤ ٥٧٩	٢ ٩١٩ ٤٩٧	٣ ٢٣٩ ٦٩٩	٥ ٣٥٢ ٩١٠ ٦٥٨	٢٩٥ ٣١٨ ٧٥٨	٥ ٦٤٨ ٢٢٩ ٤١٦
أصول مهلكة دفترياً	--	٣٧ ٢٧٩ ٠٠٤	٢٤٤ ٠٦٩ ٨٤٤	٧٣ ٣٩٨ ٠٥٠	٢٨ ١٠٠ ٥١٩	١٥ ١٣٩ ٥٧٤	١٢ ٥٩٥ ٤٧٢	٤١٠ ٥٨٢ ٤٦٤	--	٤١٠ ٥٨٢ ٤٦٤
صافي الأصول الثابتة ٢٠٠٦/١٢/٣١	٣٢٢ ١٤١ ١٨٨	٧٦٨ ٦٠٤ ٤٩٠	٤ ٦٢٩ ٨٤٦ ٥٥١	٢ ٠٨٠ ٣٧٥	٤٦٤ ٧٧٠	٣ ٣٢٣ ٠٩٨	٢ ٩٨٣ ٠٥٩	٥ ٧٢٩ ٤٤٣ ٥٣١	٣١٤ ٣٧٦ ٤٨٩	٦ ٠٤٣ ٨٢٠ ٠٢٠

* **يتمثل بند أصول تأجير تمويلي في الآتي :**

	جنيـــــــــه
- المعـدات الخاصـة بمصنعـي الصلـب ومصنـع الاختـزال المباشر(الاتفاقيات المبرمة مع البنك الإسلامي للتنمية ومحفظة البنوك الإسلامية) أنظر إيضاح رقم (١٣-٢)	٤٦٥ ٥٥٣ ٢٥١
- المعدات الخاصة لإنشاء وحدة متكاملة لإنتاج مسطحات الصلب (الاتفاقيات المبرمة مع البنك الإسلامي للتنمية ومحفظة البنوك الإسلامية وصندوق حصص الاستثمار) أنظر إيضاح رقم (١٣-٢)	٧١١ ٢٥٠ ٢٢٦
الرصيـــد	١٧٦ ٨٠٤ ٤٧٧

تنتقل ملكية تلك الأصول للشركة في نهاية مدة الإيجار على سبيل الهبة

- تبلـغ الأقسـاط الايجاريـة لهـذه الأصـول التـي تستحـق السـداد خـلال عـام مبلـغ ٥٣٣ ٩٨٤ ٢٨ جنيه مصري.

- ما زالت الشركة في سبيل إتمام إجراءات توثيق تسجيل بعض الأراضي المشتراة من الجهات المختلفة (محافظة الإسكندرية – جهاز مشروعات أراضي القوات المسلحة – أفراد وجهات مختلفة).

- لا تتضمن اتفاقيات القروض والتسهيلات الائتمانية أى رهونات على أصول الشركة

٦- **مشروعات تحت التنفيذ**

	٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١
	جنيـــــــــه	جنيـــــــــه
- آلات ومعدات تحت التركيب	١٥ ٢٩٧ ٨٤٧	٨ ٩٨٧ ٧٠٥
- دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة	--	٤ ٤٩٧ ٠١٤
	١٥ ٢٩٧ ٨٤٧	١٣ ٤٨٤ ٧١٩

٧- **الاستثمارات**

	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيه	٢٠٠٦/١٢/٣١ جنيه
– قيمة تكلفة مساهمة الشركة في رأس مال شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات "كونتراستيل" (نسبة المساهمة ٩٠٪ من رأس المال).	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٨ ٦١٣ ٨٢٠
(يخصم): خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمار	--	(٤٨ ٦١٣ ٨٢٠)
	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	--
صافي قيمة الاستثمار		
– قيمة نصيب الشركة في صافي أصول الشركة المصرية الألمانية لتسويق مسطحات الصلب (فرانكو) (ش.ذ.م.م.) (تحت التصفية) وفقا لآخر قوائم مالية للشركة (نسبة المساهمة ٤٠٪ من رأس المال) وذلك بعد خصم قيمة الدفعة الأولى المحصلة بناءا على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المصرية الألمانية لتسويق مسطحات الصلب (فرانكو) بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠٠٥ والبالغة ٤٨٠ ألف جنيه.	٧١ ٩٤٧	٧١ ٩٤٧
– قيمة تكلفة مساهمة الشركة في رأس مال شركة العز – الدخيلة للحديد والصلب – مصر (EZDK) (ش.ذ.م.م) (نسبة المساهمة ٥٠٪ من رأس المال).	٢٥ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠
– قيمة تكلفة مساهمة الشركة في صافي أصول شركة EZDK Steel Europe Gmbh (نسبة المساهمة ٥٠٪ من رأس المال)(تحت التصفية)	٦٩ ٨٩٧	٦٩ ٨٩٧
– قيمة تكلفة مساهمة الشركة في رأس مال شركة EZDK Steel UK LTD (نسبة المساهمة ٥٠٪ من رأس المال).	٥١٠	٥١٠
	٤٥ ١٦٧ ٣٥٤	١٦٧ ٣٥٤
– قيمة تكلفة مساهمة الشركة في رأس مال الشركة العربية للصلب المخصوص (ش.م.م) بواقع ٥٪ من رأس المال المصدر البالغ قدره ٣٤٠ مليون جنيه (القيمة الاسمية للسهم ٢٠٠ جنيه مصري).	١٧ ٧٢٦ ٢٦٦	١٧ ٧٢٦ ٢٦٦
(يخصم): خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمار	--	(١١ ٦٣٣ ٧٤٨)
صافي قيمة الاستثمار	١٧ ٧٢٦ ٢٦٦	٦ ٠٩٢ ٥١٨
صافي الاستثمارات	٦٢ ٨٩٣ ٦٢٠	٦ ٢٥٩ ٨٧٢

٨- **اقراض طويل الأجل**

يتمثل بند إقراض طويل الأجل الظاهر ضمن بند الأصول طويلة الأجل بالقوائم المالية بمبلغ ٦٣٠ ٠٢١ ٦ جنيه وذلك بعد خصم الأقساط المستحقة التحصيل خلال عام وفقا لما يلي:

	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيه	٢٠٠٦/١٢/٣١ جنيه
رصيد القرض الممنوح للجمعية التعاونية لإسكان العاملين بالشركة (بدون فوائد)	٤ ٥٩٠ ٠٠٠	٦ ٧٩٠ ٠٠٠
سلف العاملين تسدد على أقساط شهرية لمدة سنتين (بدون فوائد)	١ ٤٣١ ٦٣٠	١ ٣٥١ ٥٨٥
	٦ ٠٢١ ٦٣٠	٨ ١٤١ ٥٨٥

٩- أصول والتزامات الضرائب المؤجلة

٩-١ يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي

	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧		٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	
	أصول جنيه	التزامات جنيه	أصول جنيه	التزامات جنيه
الضريبة المؤجلة				
الأصول الثابتة	--	٤٨٧ ٤٣٤ ١٣٩	--	٣٢٦ ٣٠٤ ٢٧١
المخزون	٩ ٧١٠ ٩٧٨	--	١ ٠٠٠ ٠٠٠	--
المخصصات	١٧ ٧٥٦ ٨٣٥	--	٩ ٠٣٢ ٩٠١	--
إجمالي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل / التزام	٢٧ ٤٦٧ ٨١٣	٤٨٧ ٤٣٤ ١٣٩	١٠ ٠٣٢ ٩٠١	٣٢٦ ٣٠٤ ٢٧١
صافي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام		٤٥٩ ٩٦٦ ٣٢٦		٣١٦ ٢٧١ ٣٧٠
يخصم:				
الضريبة المؤجلة السابق تحميلها على قائمة الدخل		(٣١٦ ٢٧١ ٣٧٠)		
الضريبة المؤجلة المحملة على قائمة الدخل عن العام		١٤٣ ٦٩٤ ٩٥٦		

٩-٢ الأصول الضريبية المؤجلة الغير مثبتة

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة بالنسبة للبنود التالية:

	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيه	٢٠٠٦/١٢/٣١ جنيه
المخزون	--	٩ ٠٠٠ ٠٠٠
المخصصات	١٤ ٨٠٩ ٢٦٠	٨ ٩٣٢ ٩٣١
الإجمالى	**١٤ ٨٠٩ ٢٦٠**	**١٧ ٩٣٢ ٩٣١**

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والمتعلقة بالبنود السابق الإشارة إليها وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية كافية يمكن من خلالها الاستفادة من هذه الأصول.

٩-٣ تسويات لاحتساب السعر الفعلى لضريبة الدخل

		٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيه		٢٠٠٦/١٢/٣١ جنيه
الربح قبل الضريبة		٢ ٩٣٠ ٩٩٢ ٣٩١		٢ ٦٢٧ ٢٤٣ ٢٧٣
الضريبة على أساس سعر الضريبة المحلى	٢٠٪	٥٨٦ ١٩٨ ٤٧٨	٢٠٪	٥٢٥ ٤٤٨ ٦٥٥
المصروفات غير القابلة للخصم		٥٨٧ ٠٥٠		٣٨٥ ٨٠٠
مصروفات مخصومة		--		(٧ ٧٨٠ ٢٠٥)
أثر المخصصات		(٥٩ ١٢٣ ٨٤١)		(٣٠ ٤١٠ ١٧٦)
الإهلاك		(٤١٤ ١٧٠ ٤٩٨)		(٥٩٠ ٥٥٥ ٧٦٧)
أرباح رأسمالية		--		(١١ ١٤٨ ٠٥٠)
الوعاء الضريبى		٢ ٤٥٨ ٢٨٥ ١٠٢		١ ٩٨٧ ٧٣٤ ٨٧٥
الضريبة من واقع الاقرار الضريبى		**٤٩١ ٦٥٧ ٠٢٠**		**٣٩٧ ٥٤٦ ٩٧٥**
نسبة الضريبة من واقع الاقرار إلى الربح المحاسبى		٪ ١٧		٪ ١٥,١٣

١٠- **المخزون**

	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيـــــــه	٢٠٠٦/١٢/٣١ جنيـــــــه
خامات رئيسية ومساعدة	٥١٣ ٦٤٠ ١٨٢	٤٨٦ ٣١٩ ٩٤١
قطع غيار ومهمات	٥٢٠ ١٥٨ ٧١٠	٥٠٣ ٦٠٧ ٠٢٧
إنتاج غير تام (أطوال)	٢٩ ٥٢٢ ٩٥٠	٤٥ ٩٤٩ ١٩٥
إنتاج تام (أطوال)	٥٦ ٦٤٤ ٥٣٦	١٣٧ ٦٤٧ ١٥٥
إنتاج غير تام (مسطحات)	٧٧ ٣٣٠ ٢٥٢	١٤ ٠١٤ ٦٣٠
إنتاج تام (مسطحات)	١٩٣ ٥٦٤ ٨٩٣	١٧٩ ٧٣٤ ٣٩٤
	١ ٣٩٠ ٨٦١ ٥٢٣	١ ٣٦٧ ٢٧٢ ٣٤٢

تم عرض بند مخزون قطع غيار ومهمات بعد خصم خسائر الاضمحلال البالغة ٤٨ مليون جنيه مصرى والمثبتة بقوائم الدخل فى السنوات السابقة، و الناشئة عن الأصناف بطيئة الحركة بمخزن قطع الغيار.

١١- **العملاء و المدينون**

	إيضاح رقـم	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيـــــــه	٢٠٠٦/١٢/٣١ جنيـــــــه
عملاء		٢٥ ٤٦٠ ٥٠٣	٥٦ ٤٥٤ ٨٧١
اعتمادات عملاء (تصدير)		١٩ ٤٧٢ ٥٣٤	٨٥ ٥٧٧ ٦٣٢
اوراق قبض		٤٠ ٦٧٧ ٨١١	١٧١ ٧٨٦ ٣٤٨
موردين – ارصدة مدينة		٢٦ ١٧٠ ٨٩٩	١٥ ٦٩٨ ٣٤١
تأمينات لدى الغير		٤٦ ٣٠٤ ٢٥٥	٤٦ ٢٩٩ ٢٥٥
مصلحة الجمارك (أمانات)		٧ ٦٥٩ ٠٢٣	٥ ٨٦٢ ٨٢٦
مصلحة الضرائب (خصم من المنبع)		٤٨ ٤٠٩ ٩٠٨	٧٨ ٦٩٩ ٥١٤
إيرادات مستحقة		٦٥٩ ٧٢٧	٣٠ ٩٤٩ ٦٥٠
مصروفات مدفوعة مقدماً		١٧ ١٠١ ٥٨٠	١٣ ٢٨٨ ٦٢٩
ضريبة المبيعات		٢٣ ١٦٩ ١٥٦	٢٣ ٩١٣ ٤٠٨
إقراض قصير الأجل	(٨)	٥٠٧ ٢٢٠	٣ ٩٦٠ ٠٠٠
شركات شقيقة وتابعة	(٣١)	٢٧٥ ١٥٨	١ ٧٤٨ ٥١٠
هيئة ميناء الإسكندرية		٤٢ ٤٨٨ ٦٠١	٤٢ ٤٨٨ ٦٠١
مصلحة الضرائب دفعات مقدمة		١٩٥ ٦٩٩	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠
مدينو تعويضات – شركة مصر للتأمين *		٦٧ ١٨٣ ٨٧١	—
مدينون متنوعون		١٢ ٧٦٨ ٨٢٢	١٩ ١٨٤ ٢١١
		٣٧٨ ٥٠٤ ٧٦٧	٦٢٠ ٩١١ ٧٩٦
(يخصم):			
خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى		(٥١ ٧٠٧ ٦٣٥)	(٥٦ ٧٠٧ ٦٣٥)
		٣٢٦ ٧٩٧ ١٣٢	٥٦٤ ٢٠٤ ١٦١

* يتمثل الرصيد فى قيمة التعويضات المستحقة للشركة عن خسائر فقد الأرباح الناتجة عن حادث تلف المحول الكهربائي بمصنع المسطحات بالإضافة إلى مصروفات الإصلاح التى تحملتها الشركة وذلك وفقاً للاتفاق مع شركة مصر للتأمين وشروط بوليصة التأمين.

١٢- النقدية بالبنوك والصندوق

	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيـــــه	٢٠٠٦/١٢/٣١ جنيـــــه
بنوك عملة محلية		
حسابات جارية	١ ٢٦٢ ٦٤٩ ٩٨٣	٧٣ ٠٥١ ٢٥٧
شيكات برسم التحصيل	٤٩ ٩٠٣ ٥٧٣	٢٦ ١٣٥ ٦٥٢
	١ ٣١٢ ٥٥٣ ٥٥٦	٩٩ ١٨٦ ٩٠٩
بنوك عملة أجنبية		
ودائـــــع	٣٥٦ ٦٧٠ ٠٠٥	٣٨٣ ١٥٦ ٠٣٩
حسابات جارية	٥ ٣٥٢ ٨٢٥	٤٠ ٤٦٤ ٧١٤
	٣٦٢ ٠٢٢ ٨٣٠	٤٢٣ ٦٢٠ ٧٥٣
رصيد النقدية بالبنوك والصندوق	١ ٦٧٤ ٥٧٦ ٣٨٦	٥٢٢ ٨٠٧ ٦٦٢
يخصم:		
بنوك سحب على المكشوف		
بنوك عملـــة محلية	٥٠ ٩٥٦ ٧٣٩	٩٦ ٤٧١ ٩٦٠
بنوك عملات أجنبية	١ ٣٠٢ ٠٦٦ ٨١١	٥٦٥ ٤٩٩ ١٧١
رصيد البنوك سحب على المكشوف	(١ ٣٥٣ ٠٢٣ ٥٥٠)	(٦٦١ ٩٧١ ١٣١)
صافي النقدية وما في حكمها في آخر العام لأغراض قائمة التدفقات النقدية	٣٢١ ٥٥٢ ٨٣٦	(١٣٩ ١٦٣ ٤٦٩)

١٣- الالتزامات طويلة الأجل

الالتزامات طويلة الأجل وذلك بعد خصم الأقساط المستحقة السداد خلال عام كامل كما يلي :-

١٣-١ قروض وتسهيلات طويلة الأجل

البيـــــــان	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيـــــه	٢٠٠٦/١٢/٣١ جنيـــــه	العمر المتبقي من القرض / الالتزام (سنة)
قروض وتسهيلات خاصة بنشاط حديد التسليح:			
١- قروض بالعملة المحلية	٢٧٥ ٦٥٧ ٠٠٠	٣١٦ ٥٤٤ ٦٢٠	٤-٢
٢- قروض بالعملة الأجنبية	٤٥٨ ٦٨٧ ٤٢١	٥٦٦ ٦٨٣ ٧٦٣	٨-١
٤- التزامات طويلة الأجل وأخرى *	٩٤ ٦٢٢ ٢٧٣	١٤٧ ٧٧٥ ٣١٥	٢
	٨٢٨ ٩٦٦ ٦٩٤	١ ٠٣١ ٠٠٣ ٦٩٨	
قروض وتسهيلات خاصة بنشاط مسطحات الصلب:			
١- قروض بالعملة المحلية	٣٢٧ ٠٥٠ ٢٧٦	٤٣٠ ١٧٨ ٥٦٦	٦-١
٢- قروض بالعملة الأجنبية	٨٠٧ ٩١٧ ٤٦٢	١ ٠٣٣ ١٣٦ ٥٠٠	٦-٢
٣- تسهيلات طويلة الأجل (ضرائب مبيعات مؤجلة وأخرى)	٦٥٤ ٢٢٨	١٨ ٩٥٣ ٨٠٣	٧-١
	١ ١٣٥ ٦٢١ ٩٦٦	١ ٤٨٢ ٢٦٨ ٨٦٩	
الرصيـــد	١ ٩٦٤ ٥٨٨ ٦٦٠	٢ ٥١٣ ٢٧٢ ٥٦٧	

	سعر الفائدة	شروط السداد
١- **قروض عملة محلية**		
فائدة ثابتة	١٤٪	أقساط نصف سنوية
فائدة متغيرة	١-٢٪ اقل من سعر الإقراض والخصم	أقساط نصف سنوية
٢- **قروض عملة أجنبية**		
فائدة ثابتة	٣٪- ٧,٥٪	أقساط نصف سنوية
فائدة متغيرة	١٪ فوق سعر الليبور	أقساط نصف سنوية

* سبق للشركة أن قامت بإثبات فئة تداول الخامات برصيف التفريغ بميناء الدخيلة طبقا للفئة التي تطالب بها الهيئة رغم وجود نزاع قضائي المقام بشأنه الدعوي رقم ٦٦٥٢ لسنة ٢٠٠٢ مدني كلي المقامة من الهيئة العامة لميناء الإسكندرية ضد الشركة والتي قضيت بقبول الدفع المبدي من الشركة بعدم دستورية قرار وزير النقل والمواصلات والنقل البحري رقم ٩٥ لسنة ١٩٨٨ وقراري هيئة ميناء الإسكندرية رقم ٦٠ لسنة ١٩٨٨ و رقم ٧٩ لسنة ١٩٩١ وتم اتخاذ إجراءات دعوي عدم الدستورية أمام المحكمة الدستورية العليا حيث تقرر وقف نظر دعوي مطالبات هيئة الميناء تعليقا لحين الفصل في الدعوي الدستورية .

وقد تم الاتفاق مؤخراً مع هيئة الميناء على سداد مقابل فئة التداول بالقيمة المتنازع عليها (٤,٤ دولار/للطن) مع قبول الهيئة بتحفظ الشركة الذي يقضى بان التسوية النهائية لمقابل التداول يظل مؤقتا ريثما يفصل فيه بحكم نهائي وبات من القضاء العادي والدستوري وعلى ذلك قامت الشركة بسداد المبالغ طبقا للاتفاق السابق فيما يتعلق بفئة التداول ويتمثل الرصيد الوارد ضمن القروض والتسهيلات طويلة الأجل في قيمة البنود التي مازالت محل خلاف ودراسة وقد تم الاتفاق بين الطرفين على تعليقها بناءاً علي محاضر الاجتماعات ومطابقة الحسابات التي تمت بين الشركة والهيئة العامة لميناء الإسكندرية.

ويرى المستشار القانوني للشركة انه وفقا للإجراءات أمام المحكمة الدستورية العليا فان صدور حكم نهائي من المحكمة وإرساء قواعد المحاسبة لن يتم قبل ثلاث سنوات كحد أدنى.

٢-١٣ اتفاقيات تأجير تمويلي

البيـــــــان	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيـــــه	٢٠٠٦/١٢/٣١ جنيـــــه	العمر المتبقي من الإتفاقية (سنة)
اتفاقيات تأجير تمويلي خاصة بمشروع مسطحات الصلب بالعملة الأجنبية	١٠٠ ٠٩٧ ٠٣٦	١٤٢ ١٦٦ ٦٠٤	٤-٥
	١٠٠ ٠٩٧ ٠٣٦	١٤٢ ١٦٦ ٦٠٤	

	سعر الفائدة	شروط السداد
فائدة ثابتة	٧٪	أقساط نصف سنوية
فائدة متغيرة	١,٧٥ ٪ - ٢٪ فوق سعر الليبور	أقساط نصف سنوية

١٣-٣ أقساط التزامات طويلة الأجل المستحقة السداد خلال عام

البيـــــــــان	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيـــــــه	٢٠٠٦/١٢/٣١ جنيـــــــه
– قروض وتسهيلات خاصة بنشاط حديد التسليح	١٣٤ ٩٧٦ ٣٦٠	١٣٥ ٥٨٧ ٣٧٩
– قروض وتسهيلات خاصة بنشاط مسطحات الصلب	٢١٢ ٢٤٣ ٤٩٠	٢٦٠ ١١٢ ٧٦١
– اتفاقيات تأجير تمويلي خاصة بنشاط حديد التسليح	---	٥٦ ٣٢٥ ٣٨٩
– اتفاقيات تأجير تمويلي خاصة بنشاط مسطحات الصلب	٢٨ ٩٨٤ ٥٣٣	٤٢ ٨٦١ ٤٣٠
الرصيـــــد	**٣٧٦ ٢٠٤ ٣٨٣**	**٤٩٤ ٨٨٦ ٩٥٩**

عملة القرض		سعر الفائدة الفعلية	الإجمالى	١٢ شهر أو أقل	٢-٣ سنوات	٤-٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
قروض بدون ضمان	جنيه مصري	١٢-١٤٪ + ١,٥٪ سعر الخصم	٦١٠ ٦٣٣ ٢٣٣	٧ ٩٢٥ ٩٥٧	٥١٤ ٤٧٧ ٢٧٦	٨٨ ٢٣٠ ٠٠٠	---
قروض بدون ضمان	دولار أمريكي	ليبور +١/+٣	٣٥١ ٦٦٤ ٤٩٥	٧٦ ١٦٦ ٦٩٩	١٣٥ ٠٥١ ٤٣٣	١٤٠ ٤٤٦ ٣٦٣	---
إجمالى قروض محلية			٩٦٢ ٢٩٧ ٧٢٨	٨٤ ٠٩٢ ٦٥٦	٦٤٩ ٥٢٨ ٧٠٩	٢٢٨ ٦٧٦ ٣٦٣	---
قروض بدون ضمان	دولار أمريكي	ليبور +١/+٢ ٥-٥,٥٪	٤٤٠ ٣٧٢ ٣١٩	١٢٦ ٧٥٥ ٨٩٥	٢٥٨ ٧٠٢ ٣٩٤	٥٤ ٩١٤ ٠٣٠	---
قروض بدون ضمان	ين ياباني	٣-٣,٥٪	٥١٢ ٢٤٣ ٥٨٠	٨٦ ٦٩٤ ٨٤٩	١٧٣ ٣٨٩ ٦٩٧	١٧٣ ٣٨٩ ٦٩٧	٧٨ ٧٦٩ ٣٣٧
	جنيه استرليني	٥,٢٪	١٦ ٦٩٥ ٠٧٦	٨ ١٢٥ ٨٨٩	٨ ٥٦٩ ١٨٧	---	---
	دينار إسلامي	٧,٥٪	١١٤ ٣٩٦ ٥٦١	١٤ ٢٩٩ ٥٢٥	٥٧ ١٩٨ ٢٩١	٤٢ ٨٩٨ ٧٤٥	---
	دينار كويتي	٧,٠٪	٢٦٥ ٤٩٧ ٥٢٣	٢٢ ١٢٤ ٧٩٤	٤٤ ٢٤٩ ٥٨٧	٤٤ ٢٤٩ ٥٨٧	١٥٤ ٨٧٣ ٥٥٥
إجمالي قروض بدون ضمان			١ ٣٤٩ ٢٠٥ ٠٥٩	٢٥٨ ٠٠٠ ٩٥٢	٥٤٢ ١٠٩ ١٥٦	٣١٥ ٤٥٢ ٠٥٩	٢٣٣ ٦٤٢ ٨٩٢
التزامات أخرى	جنيه مصرى		١٢٩ ٣٨٧ ٢٩٢	٣٤ ١١٠ ٧٧٥	٦٥٤ ٢٤٤	٩٤ ٦٢٢ ٢٧٣	---
إجمالـــــي			٢ ٤٤٠ ٨٩٠ ٠٧٩	٣٧٦ ٢٠٤ ٣٨٣	١ ١٩٢ ٢٩٢ ١٠٩	٦٣٨ ٧٥٠ ٦٩٥	٢٣٣ ٦٤٢ ٨٩٢

١٤- موردون وأرصدة دائنة أخرى

	إيضاح رقم	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيه	٢٠٠٦/١٢/٣١ جنيه
موردون		٢١٣ ٣٦٥ ٣٣٦	١٦٢ ٤٦٥ ١٩٩
عملاء- أرصدة دائنة		٢١٣ ٩٩١ ٩٥٢	١٤١ ٠٢٨ ٧٢١
فوائد مستحقة		٢٩ ١٨٠ ١٩٦	٤٩ ٠٧٣ ٨٠٩
مصروفات مستحقة		١٥ ٥٥٦ ٤٠٦	٥٩ ٦٩٨ ٧٠٤
ضريبة المبيعات		٨٥ ٠٤٦ ٥٠٦	٥٣ ٥٠٤ ٨٤٣
تأمين أعمال محتجزة		٥ ٦٩٧ ٥١٨	٥ ٣٩٧ ٢١٩
مصلحة الضرائب		٣ ١٩٨ ٧٧٣	٣ ٢١٥ ١٠٧
شركات شقيقة وتابعة	(٣١)	٥ ٤١٥ ٤٤٥	--
دائنون متنوعون		١٦ ٧٨٤ ٢٣٣	٧ ٠٥٣ ٠٥٦
دائنو توزيعات*		٤٧٨ ٧٦٥ ٧٦٥	١١ ٩٤٠ ٥٢٧
		١ ٠٦٧ ٠٠٢ ١٣٠	٤٩٣ ٣٧٧ ١٨٥
الضريبة الدخلية عن العام	(٣- ١٥د)	٤٩١ ٦٥٧ ٠٢٠	٣٩٧ ٥٤٦ ٩٧٥
تسويات ضريبية عن عام ٢٠٠٥	(٢٧)	--	٩٢ ٨٢٠ ٦٠٠
		١ ٥٥٨ ٦٥٩ ١٥٠	٩٨٣ ٧٤٤ ٧٦٠

* يتمثل دائنو توزيعات في قيمة الرصيد المتبقي من التوزيعات المقررة وفقا لقرار الجمعية العامة بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٠٧ حيث تقرر توزيع أرباح فتريه وفقا للقوائم المالية للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ بلغ أجماليها ٧٧٢ ٧٧٠ ٤٩٦ جنيه شاملة حصة العاملين ومجلس الإدارة بواقع ٣٥ جنيه/سهم وقد تم سداد مبلغ ٥٩٧ ٣٦٦ ٢١ جنيه المتمثل فى حصة العاملين وسداد باقي التوزيعات المقررة خلال شهر يناير ٢٠٠٨.

١٥- المخصصات

	الرصيد في أول العام جنيه	المكون خلال العام جنيه	المستخدم خلال العام جنيه	الرصيد في ٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيه
مخصصات مدرجة ضمن الالتزامات المتداولة				
مخصص منازعات قضائية	٢٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٥٥ ٠١٧	--	٢٦ ٩٥٥ ٠١٧
مخصص مطالبات أخري	١٨٢ ٢٩٤ ٢٧٢	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٦٢ ٣٦٣ ٤٨٨)	٢٤ ٩٣٠ ٧٨٤
إجمالي مخصص مطالبات ومنازعات	**٢٠٨ ٢٩٤ ٢٧٢**	**٥ ٩٥٥ ٠١٧**	**(١٦٢ ٣٦٣ ٤٨٨)**	**٥١ ٨٨٥ ٨٠١**

١٦- الأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة من قروض بفوائد وودائع لأجل. يتمثل الغرض الاساسي من هذه الأدوات المالية فى توفير التمويل لأنشطة الشركة. الشركة لديها أدوات مالية متنوعة أخرى مثل العملاء والموردين الناشئة مباشرة من أنشطة الشركة.

لا تتدخل الشركة فى عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفائدة.
تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة فى خطر العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة وخطر الائتمان.

أ- **خطر العملات الأجنبية**

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى خطر تذبذب قيمة الأدوات المالية كنتيجة للتغير فى أسعار صرف العملات الأجنبية.

تتعرض الشركة لخطر العملات الأجنبية عند الشراء من موردين بالخارج والقروض بالعملات الأجنبية. يتمثل الدولار الأمريكي، ين ياباني، دينار اسلامى ودينار كويتي في العملات الأساسية التى تؤدى إلى هذا الخطر.

بلغت أصول وإلتزامات الشركة بالعملات الأجنبية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ما يعادل ٤٦٩ ٠٠٣ ١٨٧ جنيه مصري ٦٩٦ ١٥٢ ١٨٥ ٣ جنيه مصري على التوالي. تتمثل المبالغ بالعملات الأجنبية التي قد تعرض الشركة للخطر فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ فيما يلي :

عملات أجنبية	٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١
دولار أمريكى	١٥٩ ٠٣١ ٣٢٢	١٦١ ٦٤٩ ٢١٢
ين ياباني	٥٩٧ ٧٦٧ ٥٥٣ ١٠	٦٢١ ٤٣٨ ٥٠٠ ١١
دينار اسلامى	٤٩٤ ١٠٢ ١٣	٧١٧ ٧٧٨ ١٦
دينار كويتي	٠٨٤ ٤٥٨ ١٣	٢٤٠ ٥٢٧ ١٤
جنيه إسترليني	٨٦٣ ٣٦١ ١	٣٦٧ ٨٣٠ ١
يورو	٨٨٥ ١٥١ ١	٣٠٤ ٢٠١ ٢

ب- **خطر سعر الفائدة**

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر تذبذب الأداة المالية كنتيجة لتغير سعر الفائدة السائد بالسوق.
ويتمثل في تغير أسعار الفائدة على مديونية الشركة للبنوك والتي تتمثل في أرصدة القروض والتسهيلات الائتمانية التي بلغ رصيدها في٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ مبلغ ٧٩٤ ٣ مليون جنيه مصري (١٢٩ ٤ مليون جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦)، وقد بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية المتعلقة بهذه الأرصدة مبلغ ٢٩٤ مليون جنيه مصري خلال العام (٣٠٨ مليون جنيه مصري خلال العام السابق).
بينما بلغ رصيد الودائع لأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ مبلغ ٣٥٦,٧ مليون جنيه مصري (٣٨٣,٢ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦)، والفوائد الدائنة المتعلقة بتلك الودائع مبلغ ٦٣ مليون جنيه مصري خلال العام (٣٥ مليون جنيه خلال العام السابق).
تتعرض الشركة لخطر سعر الفائدة على الودائع لأجل. هذه الودائع ذات طبيعة قصيرة الآجل بالدولار الأمريكي و يتمثل العائد على سعر الفائدة للودائع قصيرة الآجل كما يلي:-

	٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١
دولار أمريكي	٥,١٥٪ إلى ٥,٢٥٪	٥,١٥٪ إلى ٥,٢٥٪

وللحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة التسهيلات الائتمانية وأرصدة القروض، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية الأمر الذي يحد من خطر الفوائد.

جـ- **خطر الائتمان**

يتمثل خطر الإئتمان فى خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لإلتزاماته وتعريض الطرف الآخر لخسائر مالية.

تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المتمثلة فى المبالغ المستحقة عليهم،والودائع لآجل وأرصدة الاستثمارات. لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام للخطر. يتوزع العملاء على قطاعات متنوعة. توجد رقابة حازمة على الائتمان ويتم إثبات خسائر الإضمحلال بصورة ملائمة. تدير الشركة خطر الإئتمان المتعلق بالاستثمارات عن طريق التأكد من أن الاستثمارات مكونة بعد عمل تقييم دقيق لخطر الإئتمان لهذه الاستثمارات.

يتم ربط الودائع لأجل لدى بنوك تجارية بعد إجراء تقييم دقيق لخطر الإئتمان لهذه البنوك.

د- **القيمة العادلة للأدوات المالية**

تتمثل القيمة العادلة في القيمة التبادلية لأصل أو قيمة تسوية التزام بين أطراف لديهم الرغبة فى التبادل وعلى بينة من الحقائق ويتعاملان بإرادة حرة.

تقارب القيمة الدفترية القيم العادلة للأدوات المالية الأخرى للشركة بخلاف الاستثمارات الغير مسجلة بالبورصة والمبوبة كمتاحة للبيع ومثبتة بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الاضمحلال لعدم وجود تقدير يمكن الاعتماد عليه للقيم العادلة.

- **تقدير القيم العادلة**

فيما يلي ملخص للطرق الرئيسية المستخدمة في تقدير القيم الحالية للأدوات المالية.

- **الاستثمارات**

يتم تحديد القيمة العادلة على أساس الأسعار السوقية المعلنة في تاريخ المركز المالي بدون خصم التكاليف المتعلقة بالمعاملة وذلك فيما عدا الاستثمارات في حقوق الملكية المثبتة بالتكلفة والمشار إليها عاليه مخصوماً منها خسائر الاضمحلال (إن وجدت).

- **تسهيلات بفائدة وقروض**

يتم احتساب القيمة العادلة على أساس خصم قيمة التدفقات النقدية لأصل المبلغ والفائدة المستقبلية المتوقعة.

- **المدينون والدائنون**

تعكس القيمة الاسمية للمد ينون والدائنون الذين تبلغ أعمارهم المتبقية أقل من عام واحد القيمة العادلة.

- **سعر الفائدة المستخدم في تحديد القيمة العادلة**

تستخدم الشركة معدل العائد الساري في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ بالإضافة إلى توزيع منتظم للائتمان لخصم الأدوات المالية.

١٧- رأس المال والاحتياطيات

أ- رأس المال المرخص به

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ١,٥ مليار جنيه مصري متمثل في ١٥ مليون سهم قيمة السهم الاسمية ١٠٠ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٠ أكتوبر ١٩٩٩، وطبقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار رقم ٣٥٢ لسنة ٢٠٠٠ بتاريخ ٨ فبراير ٢٠٠٠ وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٩ فبراير ٢٠٠٠.

ب- رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس المال المصدر والمدفوع في٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ مبلغ ٧٠٠ ٧٧٦ ٣٦٦ ١ جنيه متمثل في عدد ٧٦٧ ٦٦٧ ١٣ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه.

ج- الاحتياطيات

	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيـــــــه	٢٠٠٦/١٢/٣١ جنيـــــــه
احتياطي قانوني *	٣٦٣ ٣٠٨ ٢٥٩	٣٦٣ ٣٠٨ ٢٥٩
احتياطي عام **	٦٤٧ ١٠٩ ٩١٦	٤٩٧ ١٠٩ ٩١٦
احتياطي رأسمالي	٣ ٢٣٩ ٥٧٦	٣ ٢٣٩ ٥٧٦
احتياطي استبدال أصول	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
	١ ٠٦٣ ٦٥٧ ٧٥١	٩١٣ ٦٥٧ ٧٥١

*** الاحتياطي القانوني**

وفقاً للنظام الأساسي للشركة يتم اقتطاع مبلغ يوازى ٥٪ من صافى أرباح العام لتكوين الاحتياطى القانوني ويتم إيقاف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي القانوني قدراً يوازى ٢٠٪ من رأس مال الشركة المدفوع على الأقل ومتى نقص الاحتياطى عن النسبة المذكورة يتعين العودة إلى الاقتطاع.

**** الاحتياطي العام**

تم تدعيم الاحتياطي العام بمبلغ ١٥٠ مليون جنيه وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ١٦ مارس ٢٠٠٧ وذلك من توزيعات أرباح عام ٢٠٠٦.

د- أسهم الخزينة

تتمثل أسهم الخزينة في تكلفة شراء عدد ٣٥٤ ٣٠٣ سهم من أسهم الشركة بمتوسط سعر ١٠٥٢ جنيه للسهم تم شراءها خلال العام اعتباراً من ٢٠ مارس ٢٠٠٧ وحتى ٢٢ نوفمبر ٢٠٠٧ وتمثل نسبة ٢,٢٪ من رأس المال بناءاً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٠٧ وذلك بشراء أسهم خزينة في حدود ٥٪ من رأس المال المصدر ويتم التصرف في الأسهم خلال عام من تاريخ الاقتناء وفقاً لأحكام القانون.

١٨- التوزيعات الفترية للأرباح خلال السنة المالية

- قررت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٥ يونيو ٢٠٠٧ الموافقة على توزيع أرباح فترية وفقاً للقوائم المالية للشركة في ٣١ مارس ٢٠٠٧ بلغ اجماليها ٣٨٥ ٩٢١ ٤٢٩ جنيه شاملة حصة المساهمين والعاملين ومجلس الإدارة بواقع ٣٠ جنيه لكل سهم.
- قررت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠٠٧ الموافقة على توزيع أرباح فترية وفقاً للقوائم المالية للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ بلغ اجماليها ٥٢٢ ٨٣٦ ٤٩٧ جنيه شاملة حصة المساهمين والعاملين ومجلس الإدارة بواقع ٣٥ جنيه لكل سهم.
- قررت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٠٧ الموافقة على توزيع أرباح فترية وفقاً للقوائم المالية للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ بلغ اجماليها ٧٧٢ ٧٧٠ ٤٩٦ جنيه شاملة حصة المساهمين والعاملين ومجلس الإدارة بواقع ٣٥ جنيه لكل سهم.

١٩- المبيعات

	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيه	٢٠٠٦/١٢/٣١ جنيه
مبيعات منتجات	٨ ٨١٤ ٦٨٥ ٠٧٤	٨ ٠٩٥ ٩٥٧ ٨٤٢
إيرادات خدمات	١١ ٠١٦ ٦٠١	٦ ٢٧٨ ٦٠١
	٨ ٨٢٥ ٧٠١ ٦٧٥	٨ ١٠٢ ٢٣٦ ٤٤٣

٢٠- تكلفة المبيعات

خامات	٣ ٧٤٦ ٩٧١ ٣٩٠	٣ ٢٧٦ ٩٨٣ ٧٣٠
أجور ومرتبات	١٥٥ ٢٥٢ ٧٠٤	١٣٨ ٤٨٥ ٣٦٣
مصروفات غير مباشرة	١ ٣٨١ ٨٨٨ ٥١٥	١ ٢٠٩ ٢١٢ ٩٢٤
إهلاك الأصول الثابتة	٤٢٦ ٢٦٥ ٦٠٢	٤٧٨ ٠٨٥ ٧٥٨
	٥ ٧١٠ ٣٧٨ ٢١١	٥ ١٠٢ ٧٦٧ ٧٧٥

٢١- إيرادات تشغيل أخرى

رد خسائر الاضمحلال فى الاستثمارات	٥٦ ٦٣٣ ٧٤٨	—
مخصصات أنتفي الغرض منها	—	١٠٤ ٠٠٥ ٠٠٠
فروق فئة تداول الخامات المستحقة للشركة	٦٥ ٨٧٩ ١٥٤	—
تعويضات الأرباح المفقودة عن حادث المحول الكهربائى	٥٢ ٤٢٦ ٢٢١	—
إيرادات بيع مخلفات	٢٠ ٣٦٣ ٥٨٢	—
أرباح رأسمالية	—	١١ ١٤٨ ٠٥٠
أخرى	٢٠ ٢٠٦ ٨٦٥	١٥ ١٢٤ ٤٦٤
	٢١٥ ٥٠٩ ٥٧٠	١٣٠ ٧٧٢ ٥١٤

٢٢- مصروفات البيع والتوزيع

أجور ومرتبات	١٤ ٧٤٨ ٥٩١	١٣ ٤٩٧ ٧٩٦
مصاريف تصدير	١٢ ٥٨٤ ٣٦٦	٤٢ ٠٥٠ ٨٢٨
رسوم تصدير	٧٢ ١٧٨ ٨٨٠	—
دعاية وإعلان وعلاقات عامة	١٦ ٥٧٨ ٣١٠	٥ ٤٨٩ ٣٤٩
إهلاك الأصول الثابتة	٨٥٠ ٥٢٨	٨٧٧ ٢٨٥
أخرى	٣ ٧٢٢ ٢٩٨	٤ ٧٣٢ ٥٨٨
	١٢٠ ٦٦٢ ٩٧٣	٦٦ ٦٤٧ ٨٤٦

٢٣- مصروفات ادارية وعمومية

أجور ومرتبات	٤٣ ٨٩١ ٨٠٦	٤٣ ٠٩٨ ٥٩٨
إهلاك الأصول الثابتة	٤ ٦٢٠ ٦٨٨	٥ ٦٩٤ ٣٥٦
صيانة وإصلاح	٤ ٧٤٧ ١٩٥	٤ ٩٠٥ ٢٨٣
مياه وإنارة	٥ ٦٥٢ ٧٠٩	٤ ٤٨٥ ٠٤٧
أخرى	٢٨ ١٢٤ ٢٧٨	٢٥ ٤١٧ ٠١٣
	٨٧ ٠٣٦ ٦٧٦	٨٣ ٦٠٠ ٢٩٧

٢٤- مصروفات تشغيل أخرى

مخصصات مكونة	٥ ٩٥٥ ٠١٧	٨١ ٦٧٩ ٤٠٠
بدلات حضور ومصروفات أعضاء مجلس الإدارة	٣٨٩ ٢٠٠	٣٨٥ ٨٠٠
	٦ ٣٤٤ ٢١٧	٨٢ ٠٦٥ ٢٠٠

٢٥- إيرادات تمويلية

	إيضاح رقم	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيـــــــه	٢٠٠٦/١٢/٣١ جنيـــــــه
إيرادات فوائد دائنة		٦٣ ٢٠١ ٣٩٤	٣٤ ٩٠٥ ٣٥٢
فروق أسعار صرف عملات أجنبية دائنة		٤٥ ٤٢٤ ٠٣١	٣ ٠٥٢ ٤٤٦
		١٠٨ ٦٢٥ ٤٢٥	٣٧ ٩٥٧ ٧٩٨

٢٦- مصاريف تمويلية

	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيـــــــه	٢٠٠٦/١٢/٣١ جنيـــــــه
فوائد مدينة وعمولات ومصاريف بنكية	٢٩٤ ٤٢٢ ٢٠٢	٣٠٨ ٦٤٢ ٣٦٤
	٢٩٤ ٤٢٢ ٢٠٢	٣٠٨ ٦٤٢ ٣٦٤

٢٧- ضريبة الدخل

		٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيـــــــه	٢٠٠٦/١٢/٣١ جنيـــــــه
ضريبة الدخل الحالية		٤٩١ ٦٥٧ ٠٢٠	٣٩٧ ٥٤٦ ٩٧٥
تسويات ضريبية لإقرار عام ٢٠٠٥		--	٩٢ ٨٢٠ ٦٠٠
إجمالي ضريبة الدخل		٤٩١ ٦٥٧ ٠٢٠	٤٩٠ ٣٦٧ ٥٧٥
الضريبة المؤجلة	(٩)	١٤٣ ٦٩٤ ٩٥٦	١٢٩ ٣٧١ ٠١٢
		٦٣٥ ٣٥١ ٩٧٦	٦١٩ ٧٣٨ ٥٨٧

٢٨- الموقف الضريبي

٢٨-١ ضريبة شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن ضريبة أرباح شركات الأموال لمأمورية الضرائب المختصة سنوياً وفى المواعيد المقررة قانوناً، كما تقوم بسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الإقرارات – إن وجدت. وفي كل الأحوال وفى ضوء النظام الضريبي المطبق في مصر فإن الالتزام النهائي المستحق لمصلحة الضرائب لن يتم تحديده بدقة إلا بعد الفحص الضريبي بمعرفة مصلحة الضرائب والوصول إلى الربط النهائي أما عن طريق اللجان الداخلية أو لجان الطعن أو القضاء.

- تم الفحص الضريبي عن السنوات ٢٠٠١ وحتي ٢٠٠٣ وتم إخطار الشركة بنموذج ١٨ ضرائب وتم الاعتراض في الموعد القانوني والإحالة إلي اللجنة الداخلية عن السنوات ٢٠٠٠ / ٢٠٠٣ وقد تم إنهاء الخلاف عن تلك السنوات خلال الربع الأخير من عام ٢٠٠٦ وذلك على أساس فصل نشاط الأطوال والمسطحات وإعفاء نشاط الأطوال بنسبة ٦٦,٦٪ حتى عام ٢٠٠٣ وإعفاء نشاط المسطحات بالكامل.

- في يناير ٢٠٠٧ تم الانتهاء من الفحص الضريبي لعام ٢٠٠٤ وقامت اللجنة الداخلية بإعادة احتساب ضريبة الدخل طبقاً للأسس المتفق عليها بشأن فصل نشاطي الأطوال والمسطحات وإعفاء نشاط المسطحات بالكامل وقد ترتب على ذلك قيام الشركة بأعداد أقرار ضريبي معدل عن عام ٢٠٠٥ تطبيقاً لنفس الأسس التي تم الاتفاق عليها في المحاسبة عن السنوات السابقة بعد انتهاء كافة الإعفاءات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ وقد بلغت الفروق الضريبية المتعلقة بعام ٢٠٠٥ مبلغ ٩٢ ٨٢٠ ٦٠٠ جنيه تم أدراجها بقائمة الدخل في عام ٢٠٠٦ وتم سدادها خلال الربع الأول من عام ٢٠٠٧.

- وبذلك لا تكون على الشركة أية التزامات ضريبية حتى عام ٢٠٠٤.

- قدمت الشركة إقراراتها الضريبية عن عامي ٢٠٠٥-٢٠٠٦ في المواعيد القانونية طبقاً لأحكام القانون وقامت بسداد الضريبة المستحقة عليها من واقع تلك الإقرارات.

٢٨-٢ **ضريبة كسب العمل**

- تم الفحص والمحاسبة الضريبية حتى ٢٠٠٤ وتم تسوية كافة نقاط الخلاف ولا توجد أية التزامات ضريبية عن تلك السنوات.

- لم يتم الفحص الضريبي عن السنوات ٢٠٠٥-٢٠٠٦ و تقوم الشركة بسداد الضريبة في المواعيد القانونية مع تقديم التسويات الضريبية وفقاً لأحكام القانون.

٢٨-٣ **الضريبة العامة على المبيعات:**

- تمت محاسبة الشركة عن الضريبة العامة عن المبيعات حتى ٢٠٠٦/١٢/٣١ ولا توجد أيه خلافات بين الشركة والمصلحة، كما تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية الشهرية بانتظام في المواعيد القانونية.

٢٨-٤ **ضريبة الدمغة**

- تم الفحص ومحاسبة الشركة ضريبياً حتى نهاية عام ٢٠٠٤ ولا توجد أى مستحقات ضريبية.

- تم الفحص الضريبي عن الفترة من ٢٠٠٥/١/١ حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ ولم يتم إخطار الشركة بنتائج الفحص بعد .

٢٨-٥ **الضريبة العقارية:**

- تم الفحص والمحاسبة الضريبية عن الضريبة العقارية وذلك حتى عام ٢٠٠٦ ولا توجد أية التزامات ضريبية حتى ذلك التاريخ.

٢٩- **نصيب السهم في الأرباح**

تم تحديد نصيب السهم من صافى الأرباح عن السنة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ بعد خصم حصة العاملين ومجلس الإدارة ووفقاً للتوزيعات المعتمدة من الجمعية العامة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ ومقترح مجلس الإدارة عن الربع الأخير المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ بواقع ٣٥ جنيه للسهم.

		٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١
صافي أرباح العام	(جنيه)	٢ ٢٩٥ ٦٤٠ ٤١٥	٢ ٠٠٧ ٥٠٤ ٦٨٦
يخصم:			
حصة العاملين	(جنيه)	(٨٨ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٨٧ ٧٤٧ ٠٦٨)
مكافأة مجلس الإدارة	(جنيه)	(٢٧ ١٥٣ ٦٩٦)	(٢٢ ٩٦١ ٨٤٩)
صافي الربح القابل للتوزيع	(جنيه)	٢ ١٨٠ ٤٨٦ ٧١٩	١ ٨٩٦ ٧٩٥ ٧٦٩
الأسهم المصدرة والمدفوعة في بداية العام	(سهم)	١٣ ٦٦٧ ٧٦٧	١٣ ٦٦٧ ٧٦٧
يخصم:			
المتوسط المرجح لأسهم الخزينة		(١٧٦ ٤٨٩)	—
الأسهم المصدرة والمدفوعة فى نهاية العام	(سهم)	١٣ ٤٩١ ٢٧٨	١٣ ٦٦٧ ٧٦٧
نصيب السهم من صافي الأرباح	(جنيه/ سهم)	١٦١,٦٢	١٣٨,٧٨
نصيب السهم من توزيعات المساهمين	(جنيه/ سهم)	١٣٥	١١٢

٣٠- نظام التأمينات والمعاشات

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لعام ١٩٧٥ وتعديلاته ويتم تحميل قائمة الدخل بتلك المساهمات وفقاً لقاعدة الاستحقاق وقد بلغت مساهمة الشركة خلال عام ٢٠٠٧ مبلغ ١٧ ٥٩٦ ٩٧٥ جنيه، بالإضافة إلى ذلك فإن للشركة صندوق تأمين خاص لموظفيها ككيان قانوني مستقل تتحمل فيه الشركة ١٣٪ من أجر الاشتراك في الصندوق الشهري للعاملين. وقد بلغ إجمالي قيمة مساهمة الشركة في هذا الصندوق عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ مبلغ ٣ ٨٣٧ ١٢٩ جنيه حملت على قائمة الدخل.

٣١- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

٣١-١ تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة في المعاملات مع الشركات التي تساهم فيها الشركة والشركات التي يمتلكها بعض مساهمي الشركة ولهم نفوذ جوهري وسيطرة عليها، وتتم المعاملات مع تلك الشركات كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح (٣١-٢).

أولاً: شركة حديد للتجارة والصناعة والمقاولات " كونتراستيل"

تقوم الشركة ببيع بعض المنتجات إلى شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات "كونتراستيل" (شركة تابعة). كما تقوم بشراء بعض الخامات والزيوت منها، وقد ظهرت الأرصدة المستحقة للشركة أو للشركة التابعة نتيجة هذه المعاملات ضمن البنود الخاصة بها بأصول والتزامات القوائم المالية وفقاً لما يلي:

	إيضاح رقم	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيه	٢٠٠٦/١٢/٣١ جنيه
ضمن بند العملاء		١٠ ٨٩٢ ٥١٤	٥٠ ٥٣٨ ٦١٠
ضمن بند دائنون متنوعون	(١٤)	١٥ ٠١٩ ٦٤٠	١ ٢٦٨ ٧١٠
ضمن بند دائنون متنوعون	(١٤)	(٢٠ ٤٣٥ ٠٨٥)	--
إجمالي الرصيد المدين		٥ ٤٧٧ ٠٦٩	٥١ ٨٠٧ ٣٢٠

قامت شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات (كونتراستيل) بسداد مبلغ ٤٦ مليون جنيه من المديونية المستحقة عليها خلال عام ٢٠٠٧ بالإضافة الى سداد مبلغ ٥ مليون جنيه خلال عام ٢٠٠٨.

ثانياً: مجموعة شركات العز

تقوم الشركة ببيع بعض المنتجات والخامات المختلفة إلى مجموعة شركات العز (شركة العز للتجارة الخارجية – شركة مصانع العز للصلب المسطح – العز لصناعة حديد التسليح – العز لصناعة الصلب) وقد ظهرت الأرصدة المستحقة للشركة أو عليها نتيجة تلك المعاملات ضمن البنود الخاصة بها بأصول والتزامات القوائم المالية كالآتي:

	إيضاح رقم	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيه	٢٠٠٦/١٢/٣١ جنيه
ضمن بند العملاء أرصدة مدينة		٤ ٦٥٠	٦١ ٨٠٧
ضمن بند العملاء أرصدة دائنة		(٩٩٧ ٤٠٦)	(٨ ١١٢ ٣١٢)
ضمن بند موردون أرصدة دائنة		(٢٥ ٤٨٠)	(٦١ ٥٠٢)
ضمن بند مدينون متنوعون	(١١)	٢٨٩ ٠٠٠	٤٧٩ ٨٠٠
ضمن بند مدينون متنوعون	(١١)	(١٣ ٨٤٢)	--
إجمالي الرصيد الدائن		(٧٤٣ ٠٧٨)	(٧ ٦٣٢ ٢٠٧)
ضمن بند أوراق قبض*		١ ٩٨٦ ٠٠٠	١٤٣ ١٨٣ ١٩٥
أجمالي الرصيد		١ ٢٤٢ ٩٢٢	١٣٥ ٥٥٠ ٩٨٨

* يتم احتساب فوائد تأخير سداد بمعدل ١,٢٥٪ شهريا على مبيعات الحديد المختزل وفقا للسياسة الائتمانية للشركة.

٣١- ٢ ملخص بأهم المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة خلال الفترة المالية المنتهية في٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

اسم الشركـــــة	طبيعة التعامل	قيمة التعامل بيـــع جنيـــه	قيمة التعامل شراء جنيـــه	شروط التعامل
أ- شركة حديد للتجارة والصناعة والمقاولات "كونتراستيل"	حديد تسليح	١٠٦ ٦٥٨ ٦٨٢	--	قوائم الأسعار الشهرية
	مسطحات	١٩ ٤٢٢ ١٤٢	١٧ ٩٥٥ ٣٨٣	قوائم الأسعار الشهرية
	توريد خامات وزيوت	--	٢ ١٥٤ ٧٢٧	قوائم الأسعار الشهرية
	إيجار معدات	--	١ ٤٠٤ ٨٧١	طبقا للشروط التعاقدية
	خدمات وأعمال	--	١٣ ٦٥١ ٤٥٤	طبقا للشروط التعاقدية
	استخلاص الخردة			
	الإجمالي	١٢٦ ٠٨٠ ٨٢٤	٣٥ ١٦٦ ٤٣٥	
ب- مجموعة شركات العز				
شركة العز للتجارة الخارجية	حديد تسليح	١٩١ ٧٥٣ ٩٧٠	--	قوائم الأسعار الشهرية
شركة العز لصناعة حديد التسليح	حديد تسليح	٣ ٦٧٦ ٦١٢	--	قوائم الأسعار الشهرية
	حديد إسفنجي مختزل	٣٤ ٠٤٤ ٣٨٦	--	وفقا لأسعار المزايدات
شركة العز للصلب المسطح	حديد إسفنجي مختزل	٩٢ ٥٦٥ ٠٧٤	--	وفقا لأسعار المزايدات
	خامات مساعدة	٣٢٨ ١٨٣	--	طبقا للشروط التعاقدية
	الإجمالـــي	**٣٢٢ ٣٦٨ ٢٢٥**	--	

٣١-٣ هناك تنسيق قائم بين الشركة ومجموعة شركات العز في إطار السياسة البيعية وشروط التعاقد (السياسية الائتمانية وتحديد الأسعار والحوافز والخصومات) وذلك تجاه العملاء المشتركين كما يتم التنسيق في مجال مشتريات الخامات من الغير.

٣٢- الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ مبلغ ١٧٥ مليون جنيه تمثل قيمة تجديد وتطوير جزء من خط درفلة الأسياخ الأول وجزء من فرن الصهر.

٣٣- الالتزامات المحتملة

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر القوائم المالية توجد التزامات محتملة تتمثل في قيمة خطابات الضمان والتي يتم تغطيتها والتي صدرت بمعرفة بنوك الشركة لصالح الغير القائمة في نهاية الفترة وبيانها كالتالي :

	٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١
خطابات ضمان لقروض واتفاقيات التأجير التمويلي لمشروع مسطحات الصلب		
دولار أمريكي	٨٦ ١٤٣ ٩٠٧	١١٣ ١٨١ ٨٢٧
دينار كويتي	١٣ ١٠٤ ٠٠٠	١٤ ١٩٦ ٠٠٠